

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Метан»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Метан» (далее – АО «Метан»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому р-ну г. Пензы 18 марта 2003 г., свидетельство серия 58 №000792315.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025801202151.

Место нахождения:

Российская Федерация, 440066, Пензенская область, г. Пенза, ул. Рахманинова, д. 1А.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Метан», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Метан» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством АО «Метан», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Метан» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



М.М. Гурова

«30» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД			Коды		
		Дата (число, месяц, год)			0710001		
Организация	Акционерное общество "Метан"	по ОКПО			31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН			05920082		
Вид экономической деятельности	Ремонт машин и оборудования	по ОКВЭД			5835013048		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ / ОКФС			33.12		
	/ Частная собственность	по ОКЕИ			12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей				384		
Местонахождение (адрес)	440066, Пензенская обл, Пенза г, Рахманинова ул, Дом № 1а						

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Нематериальные активы	1110	5 896	6855	7 813
	в том числе:				
	нематериальные активы организации	11101	5 896	6 855	7 813
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	304 164	295 076	272 768
	в том числе:				
п.4.2	основные средства организации	11501	299 671	290 632	258 628
п.4.3	строительство объектов основных средств	11502	4 493	4 444	14 140
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.4.4	Финансовые вложения	1170	35	35	35
	в том числе:				
	финансовые вложения в уставные капиталы прочих организаций	11701	35	35	35
	Отложенные налоговые активы	1180	7 269	2 720	2 682
	в том числе:				
	основные средства	11801	828	838	787
	расходы будущих периодов	11802	40	54	69
	оценочные обязательства и резервы	11803	6 401	1 828	1 826
п.4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	665	1 991	1986
	в том числе:				
	платежи за предоставление прав пользования результатами интеллектуальной деятельности	11901	665	1 894	1986
	дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	11902	-	97	-
	Итого по разделу I	1100	318 029	306 677	285 284



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.6	Запасы	1210	18 688	20 333	18 522
	в том числе:				
	материалы	12101	18 687	16 002	15 233
	товары	12102	1	4 331	3 289
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.4.7	Дебиторская задолженность	1230	55 602	56 370	67 426
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	708	1 548	1 588
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	52 319	48 567	57 290
	расчеты по налогам и сборам	12303	23	3 513	5655
	расчеты с разными дебиторами и расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе Дебиторской задолженности)	12304	2 013	1 619	1 740
	расчеты по оплате труда	12305	539	599	689
	расчеты по оплате труда	12306	-	524	464
п.4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000	1 000	1 000
	в том числе:				
	депозитные счета	12401	1 000	1 000	1 000
п.4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 427	30 603	18 770
	в том числе:				
	денежные средства в кассе организации	12501	108	99	70
	денежные средства на расчетных счетах организации	12502	45 499	30 504	18 700
	переводы в пути	12503	820	-	-
п.4.9	Прочие оборотные активы	1260	1015	560	774
	в том числе:				
	налог на добавленную стоимость по авансам и предоплатам	12601	255	454	488
	платежи за предоставление прав пользования результатами интеллектуальной деятельности	12602	760	87	242
	денежные документы	12603	-	19	44
	Итого по разделу II	1200	122 732	108 866	106 492
	БАЛАНС	1600	440 761	415 543	391 776



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.4.10	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.4.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	основных средств	13401	-	-	-
п.4.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	104 409	104 644	104 721
	в том числе:				
	прочий добавочный капитал	13501	104 409	104 644	104 721
п.4.14	Резервный капитал	1360	95	95	95
	в том числе:				
	резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами	13601	95	95	95
п.4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	245 533	236 428	222 633
	в том числе:				
	прибыль подлежащая распределению	13701	18 183	18 399	18 465
	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки программ газификации	13702	67 096	67 096	67 096
	прибыль прошлых лет в прочей части	13703	160 254	150 933	137 072
	Итого по разделу III	1300	351 929	343 059	329 341
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.4.17	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 296	9 187	8 483
	в том числе:				
	основные средства	14201	9 791	8 687	7 996
	материалы	14202	505	500	487
п.4.18	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.4.15	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 296	9 187	8 483
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.4.16	Кредиторская задолженность	1520	46 531	31 690	24 921
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 357	7 838	5 074
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 409	1 584	2 341
	расчеты по налогам и сборам	15203	25 305	18 169	11 982
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 001	2 271	3 035
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9792	57	913
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	633	495	515
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 034	1 276	1 061
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.4.18	Оценочные обязательства	1540	32 005	31 607	29 031
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	9 574	9 140	9 129
	оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	15402	22 431	22 467	19 902
	оценочное обязательство на ежемесячное премирование	15403	-	-	5 707
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	78 536	63 297	53 952
	БАЛАНС	1700	440 761	415 543	391 776

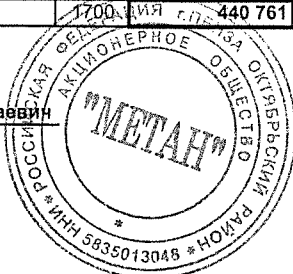
Руководитель

(подпись)

Борисов Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Метан"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Ремонт машин и оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

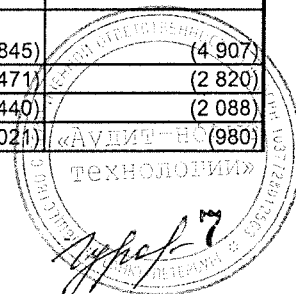
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

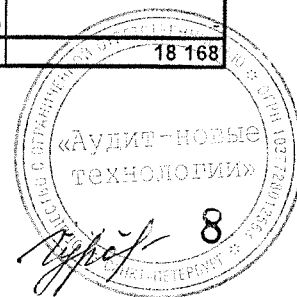
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
05920082		
5835013048		
33.12		
12267	16	
384		

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	475 840	463 411
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21101	331 573	314 179
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21102	18 557	21 977
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21103	36 686	30 353
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21104	33 580	31 318
	строительно-монтажные работы	21105	31 117	37 040
п.4.19	прочие виды деятельности	21106	24 327	28 544
	Себестоимость продаж	2120	(377 009)	(366 436)
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21201	(286 233)	(268 424)
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21202	(14 176)	(21 170)
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21203	(27 774)	(26 339)
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21204	(17 904)	(15 601)
	строительно-монтажные работы	21205	(19 913)	(20 577)
п.4.19	прочие виды деятельности	21206	(11 009)	(14 325)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98 831	96 975
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21001	45 340	45 755
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21002	4381	807
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21003	8 912	4 014
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21004	15 676	15 718
	строительно-монтажные работы	21005	11 204	16 464
	прочие виды деятельности	21006	13 318	14 217
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.4.19	Управленческие расходы	2220	(56 586)	(51 942)
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	22201	(44 809)	(41 147)
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22202	-	-
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	22203	(4 845)	(4 907)
	обслуживание, ремонт газового оборудования	22204	(3 471)	(2 820)
	строительно-монтажные работы	22205	(2 440)	(2 088)
	прочие виды деятельности	22206	(1 021)	(980)



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	42 245	45 033
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	22001	531	4 608
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22002	4381	807
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	22003	4067	(893)
	обслуживание, ремонт газового оборудования	22004	12 205	12 897
	строительно-монтажные работы	22005	8 764	14 376
	прочие виды деятельности	22006	12 297	13 238
	Доходы от участия в других организациях	2310	12	17
	Проценты к получению	2320	4 532	5 142
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 326	13 502
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией прочего	23401	619	36
	штрафы, пени, неустойки к получению	23402	36	81
	возмещение убытков к получению	23403	111	102
	компенсация расходов	23404	6581	11148
	доходы связанные с реализацией основных средств	23405	134	1 243
	резерв по сомнительным долгам	23406	3 945	466
п.4.20	прочие доходы	23407	1900	426
	Прочие расходы	2350	(37 053)	(39 999)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией основных отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	23501	(8)	(644)
	расходы на услуги банков	23502	(4 199)	(4 804)
	компенсация расходов	23503	(250)	(233)
	выплаты по коллективному договору	23504	(4 864)	(10 410)
	затраты на социально-культурные мероприятия	23505	(17 739)	(16 382)
	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23506	(684)	(978)
	взносы с выплат работникам	23507	(470)	(35)
	взносы с выплат работникам	23508	(4 983)	(4 357)
п.4.21	прочие расходы	23509	(3 856)	(2 156)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 062	23 695
п.4.22	Текущий налог на прибыль	2410	(8 672)	(4 862)
п.4.22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	620	788
	в том числе:			
	выплаты социального характера	24211	598	788
	затраты на социально-культурные мероприятия	24212	137	196
	оплата труда	24213		(1 308)
	непроизводственные расходы	24214	218	156
	резерв сомнительных долгов	24215	51	864
	прочие	24216	(384)	92
п.4.22	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 109)	(704)
	в том числе:			
	материалы	24301	(5)	(14)
	основные средства	24302	(1 104)	(690)
п.4.22	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4549	39
	в том числе:			
	основные средства	24501	(10)	51
	оценочные обязательства и резервы	24502	4573	2
	расходы будущих периодов	24503	(14)	(14)
	Прочее	24600	(3)	
	в том числе :Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(3)	
п.4.24	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 827	18 168



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	-	-
п.4.23	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 827	18 168
п.4.25	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Борисов Игорь
Николаевич

(расшифровка подписи)



27 февраля 2017 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016г.

Организация **Акционерное общество "Метан"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Ремонт машин и оборудования**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
5920082		
5835013048		
33.12		
1 22 67	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 2014 г.	3100	1 892	-	104 721	95	222 633	329 341
За 2015г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18296	18296
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18168	18168
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	128	128
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 055)	(6 055)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 578)	(4 578)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(77)	-	77	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	1 892	-	104 644	95	236 428	343 059
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 951	17 951
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 827	17 827
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	124	124
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 081)	(9 081)
в том числе:							
дивиденды	3327	X	X	X	X	(9 081)	(9 081)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(235)	-	235	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	1 892	-	104 409	95	245 533	351 929

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	Изменения капитала за 2015г. за счет чистой	за счет иных факторов	На 31 декабря 2015 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	329 341	18 168	(4 450)	343 059
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	329 341	18 168	(4 450)	343 059
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	222 633	18 168	(4 373)	236 428
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	222 633	18 168	(4 373)	236 428
Переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценок)					
до корректировок	3403	104 721	-	(77)	104 644
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	104 721	-	(77)	104 644
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
Чистые активы	3600	351 929	343 059	329 341

Руководитель

(подпись)

Борисов И.И.

(расшифровка подписи)

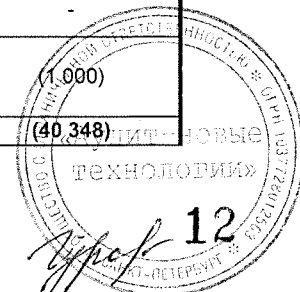
27 февраля 2017 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация	Акционерное общество "Метан"	по ОКПО 05920082		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5835013048		
Вид экономической деятельности	Ремонт машин и оборудования	по ОКВЭД 33.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 12267 16		
Непубличное акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
п. 4.8	Поступления - всего	4110	487 156	486 792
	в том числе:			
п. 4.8	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	457 416	454 278
	основным обществам	4111.1	314 055	319 323
п. 4.8	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 310	22 514
	основным обществам	4112.1	19 006	22 236
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п. 4.8	авансы полученные	4114	1 636	1 069
	основных обществ	4114.1	-	-
п. 4.8	прочие поступления	4119	8 794	8 931
	основных обществ	4119.1	-	-
	Платежи - всего	4120	(430 357)	(427 016)
	в том числе:			
п. 4.8	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(106 068)	(110 851)
	основным обществам	4121.1	(4 242)	(4 006)
п. 4.8	в связи с оплатой труда работников	4122	(310 092)	(303 129)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(4 628)	(2 652)
п. 4.8	авансы оплаченные	4125	(603)	(1 001)
	основным обществам	4125.1	(-)	(-)
п. 4.8	прочие платежи	4129	(8 966)	(9 383)
	основным обществам	4129.1	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	56 799	59 776
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 146	2 161
	в том числе:			
п. 4.8	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	134	1 144
	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	1000	1000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12	17
	Платежи - всего	4220	(30 654)	(42 509)
	в том числе:			
п. 4.8	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 654)	(41 427)
	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	(1 000)	(1 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29 508)	(40 348)



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(11 467)	(7 595)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(8 818)	(4 019)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
п. 4.8	прочие платежи	4329	(2 649)	(3 576)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 467)	(7 595)
	Остаток денежных потоков за отчетный период	4400	15 824	11 833
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 603	18 770
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 427	30 603
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Борисов Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2017 г.



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

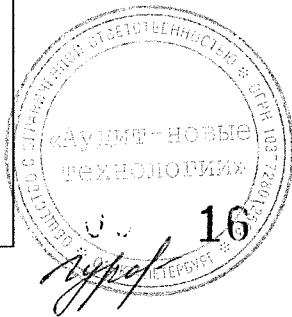
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка			
									первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
¹	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>16</u> г. ¹	523 632	(233 000)	28 045	(2 156)	2 087	(18 937)	-	-	549 521	(249 850)
	5210	за 20 <u>15</u> г. ²	474 788	(216 160)	51 509	(2 665)	2 055	(18 895)	-	-	523 632	(233 000)
В том числе:	5201	за 20 <u>16</u> г. ¹	5 349	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	5 349	(-)
земельные участки	5211	за 20 <u>15</u> г. ²	5 410	(-)	-	(61)	-	(-)	-	-	5 349	(-)
	5202	за 20 <u>16</u> г. ¹	51 284	(5 994)	-	(-)	-	(664)	-	-	51 284	(6 658)
здания	5212	за 20 <u>15</u> г. ²	30 921	(5 533)	20 363	(-)	-	(461)	-	-	51 284	(5 994)
	5203	за 20 <u>16</u> г. ¹	375 204	(169 943)	26 673	(816)	755	(9 084)	-	-	401 061	(178 272)
сооружения и передаточные устройства	5213	за 20 <u>15</u> г. ²	351 752	(161 607)	23 560	(108)	108	(8 444)	-	-	375 204	(169 943)
	5204	за 20 <u>16</u> г. ¹	56 690	(31 654)	1 372	(627)	619	(5 363)	-	-	57 435	(36 398)
машины и оборудование	5214	за 20 <u>15</u> г. ²	51 476	(26 780)	5 411	(197)	181	(5 055)	-	-	56 690	(31 654)
	5205	за 20 <u>16</u> г. ¹	28 237	(20 461)	-	(408)	408	(2 969)	-	-	27 829	(23 022)
транспортные средства	5215	за 20 <u>15</u> г. ²	28 484	(17 488)	1 493	(1 740)	1 207	(4 180)	-	-	28 237	(20 461)
	5206	за 20 <u>16</u> г. ¹	2 148	(1 536)	-	(7)	7	(268)	-	-	2 141	(1 797)
производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 20 <u>15</u> г. ²	2 028	(1 724)	419	(299)	299	(111)	-	-	2 148	(1 536)
	5207	за 20 <u>16</u> г. ¹	4 720	(3 412)	-	(298)	298	(589)	-	-	4 422	(3 703)
прочие	5217	за 20 <u>15</u> г. ²	4 717	(3 028)	263	(260)	260	(644)	-	-	4 720	(3 412)



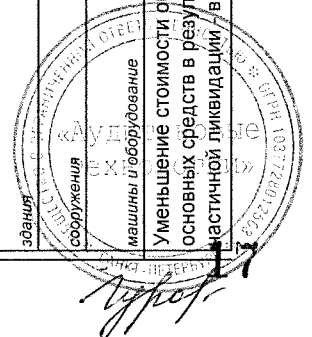
0710005 с. 4

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. ¹	4 444	28 094	(-)	(28 045)
в том числе:	5250	за 20 15 г. ²	14 140	42 356	(543)	(51 509)
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	(-)
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5251	за 20 15 г. ²	10 620	12 372	(-)	(22 992)
приобретение отдельных объектов основных средств	5242	за 20 16 г. ¹	4 432	28 094	(-)	(28 045)
приобретение земельных участков	5252	за 20 15 г. ²	3 508	16 031	(-)	(15 107)
оборудование к установке	5243	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	5253	за 20 15 г. ²	-	13 410	(-)	(13 410)
	5244	за 20 16 г. ¹	12	-	(-)	(-)
	5254	за 20 15 г. ²	12	-	(-)	(-)
	5245	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	5255	за 20 15 г. ²	-	543	(543)	(-)

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

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	28 045	15 107
в том числе:			
задания	5261	-	-
сооружения	5262	26 673	15 107
машины и оборудование	5263	1 372	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5267	(-)	(-)

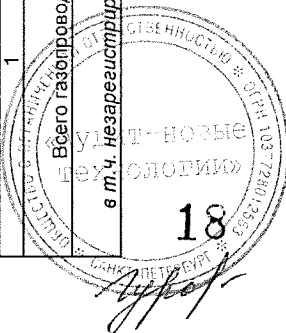


2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2015 г. ⁴				за 2016 г. ²			
		на начало года	Поступление за период	Выбытие за период	на конец года	на начало года	Поступление за период	Выбытие за период	на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	191 352	12 856	-	204 208	204 208	20 662	-	224 870
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	43 304	4 125	11 787	35 642	35 642	25 793	4 792	56 643
в том числе:									
полученные в аренду, субаренду	52831	36 394	-	5 434	30 960	30 960	22 572	1 756	51 776
полученные в лизинг	52832	6 910	4 125	6 353	4 682	4 682	3 221	3 036	4 867
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	2 677	-	2 677
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов после 31.01.98г.

Наименование	На 31 декабря 2016 г.		
	Количество, шт.	Количество, м	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4
Всего газопроводов:	3 673	2 064 228	187 082
в т.ч. незарегистрированных	1	227	2 677



3. Запасы
3.1. 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	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	20 333	(-)	67 987	(69 632)	-	-	x	18 688	(-)	
	5420	за 20 15 г. ²	18 522	(-)	69 746	(67 935)	-	-	x	20 333	(-)	
в том числе:	5401	за 20 16 г. ¹	16 002	(-)	66 608	(67 870)	-	-	3 947	18 687	(-)	
	5421	за 20 15 г. ²	15 233	(-)	62 265	(60 444)	-	-	(1 052)	16 002	(-)	
готовая продукция	5402	за 20 16 г. ¹	-	(-)		(-)	-	-	-	-	(-)	
	5422	за 20 15 г. ²	-	(-)		(-)	-	-	-	-	(-)	
товары для перепродажи	5403	за 20 16 г. ¹	4 331	(-)	1 379	(1 762)	-	-	(3 947)	1	(-)	
	5423	за 20 15 г. ²	3 289	(-)	7 481	(7 491)	-	-	1 052	4 331	(-)	

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



Финансовые вложения

3.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начисление процентов (включая доведение до номинальной стоимости)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные- всего	5301	за 20 16 г. ¹	35	(-)	-	(-)	-	-	x	35	(-)
	5311	за 20 15 г. ²	35	(-)	-	(-)	-	-	x	35	(-)
	5302	за 20 16 г. ¹	35	(-)	-	(-)	-	-	(-)	35	(-)
	5312	за 20 15 г. ²	35	(-)	-	(-)	-	-	(-)	35	(-)
Краткосрочные- всего	5305	за 20 16 г. ¹	1 000	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 000	(-)
	5315	за 20 15 г. ²	1 000	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 000	(-)
	5300	за 20 16 г. ¹	1 035	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 035	(-)
Финансовые вложения всего	53100	за 20 15 г. ²	1 035	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 035	(-)



4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло		использовани е резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	в краткосрочную учетную по условиям договора		учетная по условиям договора		величина резерва по сомни- тельным долгам
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		погашение в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде операций) ⁵	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
5521			-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 15 г. ²	63 396	(7 026)	58 377	(58 887)	(2327)	3 945	2 323	-	-	60 559	(4 957)	
5530			70 160	(2 734)	59 912	(66 630)	(46)	466	46	-	-	63 396	(7 026)	
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 16 г. ¹	55 593	(7 026)	56 187	(52 181)	(2323)	3 945	2 323	-	-	57 276	(4 957)	
5531			60 024	(2 734)	53 225	(57 610)	(46)	466	46	-	-	55 593	(7 026)	
векселя к получению, всего:	5512	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
5532			-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
авансы выданные, всего:	5513	за 20 16 г. ¹	1 548	(-)	705	(1 541)	(4)	-	-	-	-	708	(-)	
5533			1 588	(-)	1 532	(1 572)	(-)	-	-	-	-	1 548	(-)	
прочая - всего:	5518	за 20 16 г. ¹	6 255	(-)	1 485	(5 165)	(-)	-	-	-	-	2 575	(-)	
5538			8 548	(-)	5 155	(7 448)	(-)	-	-	-	-	6 255	(-)	
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	63 396	(7 026)	58 377	(58 887)	(2327)	3 945	2 323	(4 199)	x	60 559	(4 957)	
5520			70 160	(2 734)	59 912	(66 630)	(46)	466	46	(4 804)	x	63 396	(7 026)	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
55201			-	(-)	97	(-)	(-)	-	-	-	-	97	(-)	
предоплата строительных работ и основных средств - всего:	550011	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
552011			-	(-)	97	(-)	(-)	-	-	-	-	97	(-)	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. ⁴			На 31 декабря 2015 г. ²			На 31 декабря 2014 г. ²		
		учетная по условиям договора		балансовая стоимость	учетная по условиям договора		балансовая стоимость	учетная по условиям договора		балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	2	4 957	-	7 026	-	2 734	8	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5540	4 957	-	7 026	-	2 734	8	-	-	-
5541		4 957	-	7 026	-	2 734	8	-	-	-

21

уруф

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	5			6		7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(	-	(	-	
	5571	за 20 15 г. ²	-	-	-	(	-	(	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	31 690	46 634	-	(	31 656	(	137	
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	5580	за 20 15 г. ²	24 921	30 956	-	(	24 054	(	133	
	55601	за 20 16 г. ¹	7 838	3 357	-	(	7 838	(	-	
	55801	за 20 15 г. ²	5 074	7 756	-	(	4 987	(	5	
авансы полученные - всего:	55603	за 20 16 г. ¹	1 584	1 871	-	(	2 033	(	13	
	55803	за 20 15 г. ²	2 341	1 268	-	(	2 025	(	-	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 16 г. ¹	18 169	25 305	-	(	18 169	(	-	
	55805	за 20 15 г. ²	11 982	18 169	-	(	11 982	(	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55606	за 20 16 г. ¹	2 271	5 001	-	(	2 271	(	-	
	55806	за 20 15 г. ²	3 035	2 271	-	(	3 035	(	-	
задолженность перед персоналом	55607	за 20 16 г. ¹	57	9 792	-	(	57	(	-	
	55807	за 20 15 г. ²	913	57	-	(	913	(	-	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55608	за 20 16 г. ¹	495	296	-	(	34	(	124	
	55808	за 20 15 г. ²	515	163	-	(	55	(	128	
прочая задолженность - всего:	55610	за 20 16 г. ¹	1 276	1 012	-	(	1 254	(	-	
	55810	за 20 15 г. ²	1 061	1 272	-	(	1 057	(	-	
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	31 690	46 634	-	(	31 656	(	137	
	5570	за 20 15 г. ²	24 921	30 956	-	(	24 054	(	133	
						(		(	-	
						(		(	31 690	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ³
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
прочие кредиторы	5592	-	-	-



5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	67 424	59 181
Расходы на оплату труда	5620	231 762	217 783
Отчисления на социальные нужды	5630	70 534	66 836
Амортизация	5640	19 872	19 838
Прочие затраты	5650	44 003	54 740
Итого по элементам	5660	433 595	418 378
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	433 595	418 378

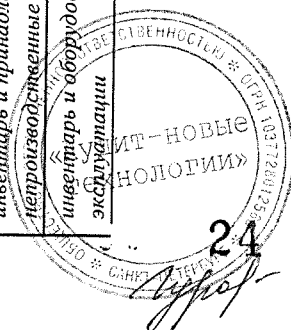
6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	31 607	48 383	(47 954)	(31)	32 005
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	9 140	25 952	(25 518)	(-)	9 574
оценочное обязательство по выплате вознаграждений	5702	22 467	22 431	(22 436)	(31)	22 431



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

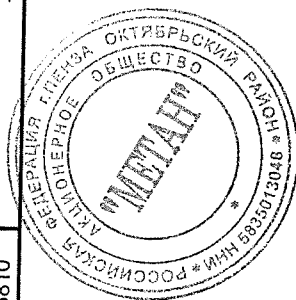
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001			
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	3 059	3 025	3 009
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	21	21	21
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	7	11	5
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	43 009	35 208	30 737
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	8 470	7 098	6 028
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	34 539	28 110	24 709
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-



0710005 с. 12

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 2014
Полученные — всего	5800	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	-



Руководитель Иван Борисов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " февраля 2017 г.



Пояснение

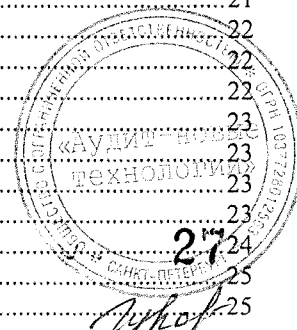
*к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Метан»*

за 2016 год



Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.1. ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ.....	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СОБЫТИЯХ.....	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ.....	4
1.4. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРАХ) ЭМИТЕНТА.....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
СВЕДЕНИЯ О ПОДПИСАНТЕ.....	5
1.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	6
2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.....	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	7
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
2.6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	7
2.7. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ.....	8
2.8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	8
2.9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
2.10. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
2.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	10
2.13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
2.14. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	12
2.15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
2.16. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	12
2.17. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ.....	12
2.18. РАСЧЕТЫ ПО ЗАЕМНЫМ СРЕДСТВАМ.....	12
2.19. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
2.21. ДОХОДЫ (ВЫРУЧКА) ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ (РАБОТ, УСЛУГ), ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ИНОГО ИМУЩЕСТВА.....	13
2.22. ПОРЯДОК УЧЕТА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	14
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	14
2.24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	15
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	15
4. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	16
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	16
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
4.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	17
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	17
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	17
4.6. ЗАПАСЫ.....	17
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	19
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	21
4.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	22
4.11. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	22
4.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	22
4.13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	23
4.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	23
4.15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	23
4.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	23
4.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	24
4.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	25
4.19. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

4.20.	Прочие доходы.....	27
4.21.	Прочие расходы.....	27
4.22.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	28
4.23.	СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ПЕРИОДА.....	29
4.24.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ К РАСПРЕДЕЛЕНИЮ.....	29
4.25.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	29
5.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	29
5.1.	Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	29
5.2.	Информация об операциях со связанными сторонами.....	30
5.3.	События после отчетной даты.....	35
5.4.	Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	36
5.5.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	36
	СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА.....	36
5.6.	События, произошедшие после отчетной даты.....	37
	Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.....	37
	Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствовали.....	37
	Судебные решения.....	37
5.7.	Информация по сегментам.....	37
5.8.	Информация по прекращаемой деятельности.....	37
5.9.	Чистые активы Общества.....	37
5.10.	Информация о рисках.....	38



1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2015г. 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 2016г. уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах предшествовавших отчетному не было.

Фактическая среднесписочная численность работающих в Обществе составила

- в 2016г.- 835 человек,
- в 2015г.- 825 человек,
- в 2014г.- 815 человек.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являлись:

- выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;

- строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них;

- ремонт и реконструкция газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них

-сдача имущества в аренду.

Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств:

1	Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство» СРО – С-048-12102009	Свидетельство о допуске к определенному виду работ или работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСС-06-055-13082009	10.09.2015г.
2	Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование» СРО-П-082-14122009	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСП-04-140	25.02.2015г.
3	Некоммерческое партнерство «Газораспределительная	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность	31.03.2016г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

система. Проектирование» СРО-П-082-14122009	объектов капитального строительства ГСП-05-140	
--	--	--

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ № п/п	Наименование лицензии	Регистраци онный №	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности	ВХ-50-014375	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	02.11.2015г.	Бессрочно
2	Хранение, эксплуатация и перевозка источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии	58.02.02.002 .Л.000016.0 6.07	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	21.06.2007г.	Бессрочно
3	Хранение, эксплуатация и перевозка источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии	58.02.02.000 .М.000280.0 7.12	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	31.07.2012г.	31.07.2017г
4	На право осуществления образовательной деятельности	11945	Министерство образования Пензенской области	17.08.2016г.	Бессрочно

1.2. Информация о существенных событиях

Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение 15 июня 2016 года общего собрания акционеров Общества, по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества,
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества,
- распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2015 года, в размере 18 168 тыс. руб. - на выплату дивидендов, на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов,
- начислены дивиденды по результатам деятельности за 2015 год в сумме 9 080 774 руб. 40 коп.,
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества,
- утвержден аудитор Общества на 2016 год ООО «Аудит-новые технологии»,
- утвержден устав Общества в новой редакции, в связи с приведением его в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в редакции Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ.

1.3. Информация о реестродержателе.

Сведения о регистраторе:

Полное фирменное наименование: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР - ДЕРЖАТЕЛЬ РЕЕСТРА АКЦИОНЕРОВ ГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «СР-ДРАГа»

Место нахождения: 117420, МОСКВА, ул. НОВОЧЕРЕМУШКИНСКАЯ, д. 71/32.

ИНН: 7704011964

ОГРН: 1037739162240

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 10-000-1-00291

Дата выдачи: 26.12.2003г.

Дата окончания действия: Бессрочная



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

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

1.4. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит – новые технологии»

Место нахождения: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д.3 корп.2.

ИНН: 7728284872

ОГРН: 1037728012563

Телефон: (495) 988-9561

Факс: (495) 988-9561

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Является членом саморегулируемой организации аудиторов - саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ - 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.

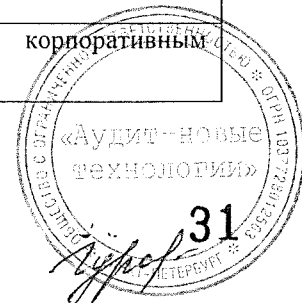
1.5. Информация об органах управления

Сведения о подписанте

Подписантом является Генеральный директор АО «Метан» Борисов Игорь Николаевич Протокол №9 заседания совета директоров АО «Метан» от 04.02.2016г.

Совет директоров АО «Метан» с 09.06.2015 г. 14.06.2016 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Крон Михаил Альфредович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Елецкий Алексей Сергеевич	Начальник группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Мазаев Андрей Анатольевич	Начальник отдела Управления стратегического и корпоративного развития ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Королев Дмитрий Александрович	Главный специалист группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	Ивановский Артем Владимирович	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»



Совет директоров АО «Метан» с 15.06.2016 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Гурин Александр Валерьянович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Меркулов Андрей Юрьевич	Начальник отдела Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Беляева Наталия Владимировна	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Крон Михаил Альфредович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Елецкий Алексей Сергеевич	Начальник группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	Королев Дмитрий Александрович	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Счетная комиссия

5 мая 2014 г. 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.).

Состав ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия АО «Метан» с 09.06.2015г. по 14.06.2016 г.

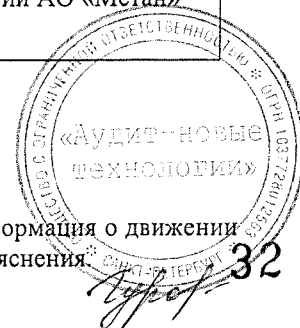
№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Востриков Сергей Анатолевич	Начальник группы Управления бюджетирования и ценообразования ООО "Газпром межрегионгаз"
2	Николаева Татьяна Николаевна	Начальник планово-экономического отдела ОАО «Газпром газораспределение Пенза»
3	Филатова Ольга Александровна	Специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории ОАО «Метан»

Ревизионная комиссия АО «Метан» с 15.06.2016г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Скляр Елена Владимировна	Главный экономист Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Каргина Елена Юрьевна	Главный аудитор Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Борискин Виктор Иванович	Специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории АО «Метан»

1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату АО «Метан» не имеет дочерних и зависимых обществ. Информация о движении инвестиционных средств см. в разделе «Долгосрочные финансовые вложения» настоящего Пояснения.



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Положение по учетной политике Общества на 2016г. подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015г. № 861-П.

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

2.2. 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.

2.3. Изменения учетной политики

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом в части приведения в соответствие с действующим законодательством.

Изменения внесенные в учетную политику Общества на 2017 год не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Предприятие – Бухгалтерский учет, Версия бухгалтерия корп.», 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»

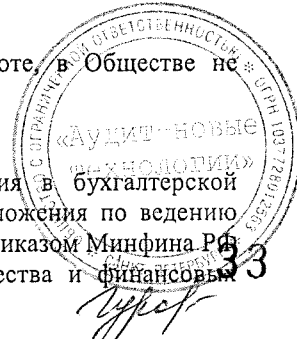
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

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 2016 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не числилось.

2.6. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования 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.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года по состоянию на 31 октября. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2014 году.

2.7. 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 пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Общество дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывает как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

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

2.8. 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.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам, самостоятельно установленным Обществом в зависимости от срока полезного их использования.

При невозможности определения срока использования нематериальных активов амортизация не начисляется.

Общество может принять решение о переоценке нематериальных активов, входящих в однородную группу, числящихся на балансе по текущей рыночной стоимости.

2.9. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, а объекты недвижимости при условии их эксплуатации.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство, в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено ПБУ 6/01.

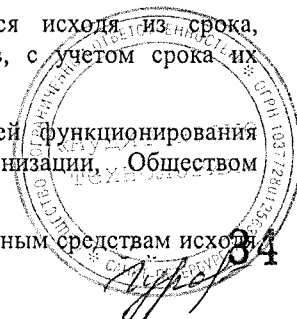
Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет по их видам согласно Классификации основных средств на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их принятии к бухгалтерскому учету в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

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.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации, по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не проводится.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

2.10. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке промежуточным или законченным этапам выполненных строительно – монтажных работ, а так же расходы на незавершенные научно-исследовательские ,опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ ,договорам(заказам).

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

2.11. Финансовые вложения

Классификация финансовых вложений

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

При этом вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ.

К долевым ценным бумагам не относятся собственные акции, выкупленные Обществом у акционеров.

К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя. К долговым ценным бумагам не относятся векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования по номиналу, которая будет погашена также по номиналу и не принесет организации экономической выгоды, в Бухгалтерском балансе и пояснениях к Бухгалтерскому балансу в составе финансовых вложений не отражается.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Оценка финансовых вложений

А. Первоначальная оценка.

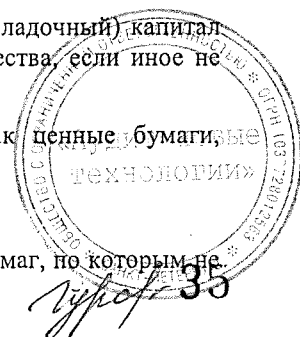
Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких, как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи (для ценных бумаг, по которым не рассчитывается рыночная цена).



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Б. Последующая оценка

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока использования не доводится до их номинальной.

На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Наряду с этим по состоянию на 31 декабря отчетного года соответствующее структурное подразделение Общества представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В. Оценка вложений при их выбытии

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Г. Доходы по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами.

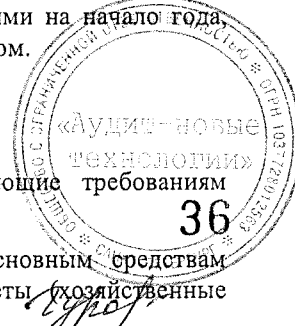
Резервы под обесценение финансовых вложений

Ежегодно по состоянию на 31 декабря Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которому текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с данными на начало года, представляемых структурным подразделением общества отвечающим за управление имуществом.

2.12. Материально-производственные запасы

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

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, предметы хозяйственные



принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). К числу предметов, не приносящих непосредственной экономической выгоды, следует относить шторы, жалюзи, зеркала и т.п. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество дополнительно ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию».

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается:

- 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.

В связи с применением линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию. В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Общество не использует счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу скользящей средней себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению 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.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат.

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.

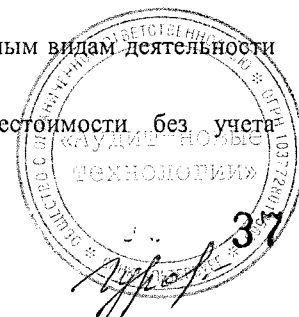
Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в соответствии с Единым приложением к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета операций, имеющих отраслевую специфику.

Приложение «Методика по учету затрат и распределения общехозяйственных расходов и издержек обращения».

Общехозяйственные расходы, списанные на результаты финансово-хозяйственной деятельности, распределяются пропорционально доле расходов на оплату труда основного производственного персонала определенного вида деятельности в общем объеме расходов на оплату труда производственного персонала. Распределение общехозяйственных расходов производится в соответствии с Единым приложением к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета операций, имеющих отраслевую специфику Приложение № 7 «Методика по учету затрат и распределения общехозяйственных расходов и издержек обращения».

Расходы по информационной системе Интернет отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности по статье «услуги связи».

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.



2.14. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.15. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

В бухгалтерском учете дебиторская задолженность определяется в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) а также основных средств и иного имущества с которым она связана.

2.16. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности

Учетной политикой Общества предусматривалось создание резерва по сомнительной задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается на конец каждого отчетного периода по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника.

2.17. Собственный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

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

Общество образует резервный капитал за счет прибыли в порядке и размере, установленном уставом.

В составе добавочного капитала учитывается:

- прирост стоимости внеоборотных активов;
- эмиссионный доход;
- другие источники (безвозмездно полученные основные средства).

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.

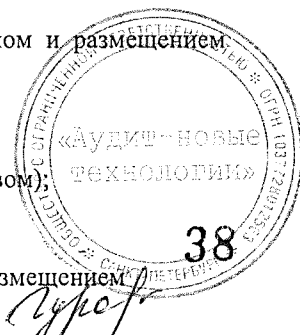
2.18. Расчеты по заемным средствам

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включают расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально - множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.



Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их осуществления, кроме тех случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов, без предварительного отражения в составе расходов будущих периодов.

2.19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество осуществляет налоговый учет в соответствии с положением по учетной политике для целей налогообложения. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

2.20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

В соответствии с нормами ПБУ 8/2010 Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство на ремонт основных средств не создается.

2.21. Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

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».

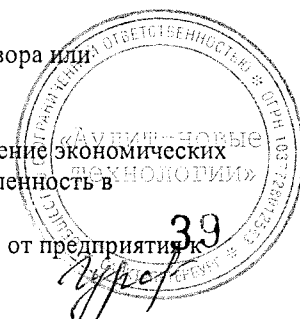
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

В обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от предприятия к покупателю, или работа принята Заказчиком (услуга оказана);



- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

Общество при выполнении функции подрядной организации по строительству объектов признает выручку по сданным этапам в соответствии с условиями договоров.

2.22. Порядок учета государственной помощи

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.

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н), 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 Обществом финансовым инструментам, предполагающим при определенных обстоятельствах возможность их конвертации в обыкновенные акции, такая конвертация произошла.

2.24. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

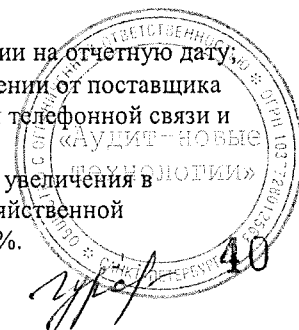
Под условным фактом понимается факт хозяйственной деятельности, произошедший в отчетном периоде, последствия которого могут возникнуть (или не возникнуть) в будущем (п.3 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.).

К условным фактам относятся:

- не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, а ее величина является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;
- другие аналогичные факты.

Не относятся к условным фактам:

- факты снижения или увеличения стоимости МПЗ и финансовых вложений организации на отчетную дату;
- будущие расходы организации, которые признаются в бухгалтерском учете по получении от поставщика платежных документов (например, по оказываемым коммунальным услугам, услугам телефонной связи и т.п.);
- факты хозяйственной деятельности организации, если вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод организации, обусловленных каким-либо фактом хозяйственной деятельности организации, не является высокой или очень высокой, то есть менее 50%.



2.25. 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.

2.26. 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.

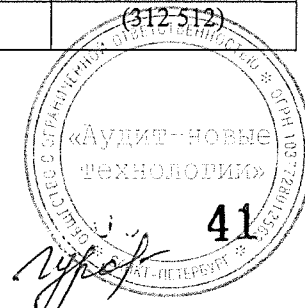
Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в производимых товарах, работах, услугах. Вторичными сегментами - географические сегменты.

3. Вступительные сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий период, соответствующие данные отчета о движении денежных средств за предыдущий год -2015 скорректированы:

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду				
Денежные потоки от текущих операций 2015г.				
прочие платежи (вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии)	4129	(9 466)	(83)	(9 383)
в связи с оплатой труда работников	4122	(303 046)	+ 83	(303 129)
Итог корректировки		(312 512)	-	(312 512)



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Нематериальные активы.

Движение нематериальных активов приведено в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее по тексту **Пояснения П-1**) раздел 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

За балансом Общество учитывает, полученные во временное пользование программные продукты: тыс.руб.

Виды прав	Остаток на 31.12.2014г.	Поступило в 2015г.	Выбыло в 2015г.	Остаток на 31.12.2015г.	Поступило в 2016г.	Выбыло в 2016г.	Остаток на 31.12. 2016г.
Права на использование программных продуктов	3 008	636	619	3025	443	410	3 058

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в **Пояснениях П-1** в разделе 2 «Основные средства» таблице 2.1.

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

тыс.руб.

Наименование объекта	Балансовая стоимость на 31.12.2016 г.
Земельный участок г.Пенза, ул.Рахманинова,1А – 5 755 кв.м	418,2
Земельный участок с.Кондоль, ул.Советская,32 – 1 200 кв.м	0,12
Земельный участок р.п.Шемышейка, ул.Яксарова,1 – 10 500 кв.м	113,4
Земельный участок г.Пенза, 5-й Виноградный пр-д,20А – 6 486 кв.м	1 242,2
Земельный участок с.Бессоновка, ул.Пристанционная,18А – 10334 кв.м	140,7
Земельный участок р.п.Мокшан, ул.Транспортная,46 – 6 797 кв.м	222,8
Земельный участок г.Пенза, ул. Терновского, 161 – 1793 кв.м	3 211,2

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено **Пояснениях П-1** в разделе 2 «Основные средства» в таблице 2.3, иное использование (например, передача в аренду, получение в аренду и др.) раскрыто **Пояснениях П-1** в разделе 2 «Основные средства» в таблице 2.4.

В основные средства, указанные в таблице 2.4 Пояснений П-1 входят:

а) Основные средства, переданные в аренду и числящиеся на балансе отражены по балансовой стоимости.

Информация по первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, переданных в аренду, числящихся на балансе за 2015г. и 2016г. приведена в таблицах ниже:

тыс. руб.

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2014г.		Передано Балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2015г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	351 316	(161 583)	21 261	(8 354)	372 577	(169 937)
Здания	2 268	(649)	-	(51)	2 268	(700)
Итого	353 584	(162 232)	21 261	(8 405)	374 845	(170 637)

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2015г.		Передано Балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2016г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	372 577	(169 937)	29 131	(8 418)	401 708	(178 355)
Здания	2 268	(700)	-	(51)	2 268	(751)
Итого	374 845	(170 637)	29 131	(8 469)	403 976	(179 106)

42

Директор

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

б) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом отражены по цене указанной в договоре (тыс. руб.):

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31.12.2014г.	Оценочная стоимость на 31.12.2015г.	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.
Здания	323	242	1 728
Земельные участки	36 071	30 718	50 048
Итого:	36 394	30 960	51 776

в) Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) (тыс. руб.):

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31.12.2014г.	Оценочная стоимость на 31.12.2015г.	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.
Транспорт	6 910	4 682	4 867
Итого:	6 910	4 682	4 867

4.3. Незавершенное строительство.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в Пояснениях П-1 в разделе 2 «Основные средства» в таблице 2.2.

Структура капитальных вложений за 2015 и 2016 годы приведены в таблицах ниже:

2015год					тыс. руб.
Показатель	Остаток на 31.12.2014г.	Затраты за период	Принято к учету	Выбытие реализация	Остаток на 31.12.2015г.
Строительство объектов основных средств (строка 5241 и 5242 Пояснений П-1), в том числе					
Здания	11 312	9 961	(20 363)	-	910
Другие основные средства	2 828	31 852	(31 146)	-	3 534
2016год					
Показатель	Остаток на 31.12.2015г.	Затраты за период	Принято к учету	Выбытие реализация	Остаток на 31.12.2016г.
Строительство объектов основных средств (строка 5241 и 5242 Пояснений П-1), в том числе					
Здания	910	-	-	-	910
Другие основные средства	3 534	28 094	(28 045)	-	3 583

4.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснениях П-1 в разделе 3 «Финансовые вложения» в таблице 3.3 «Наличие и движение финансовых вложений».

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

4.5. Прочие внеоборотные активы

Информация о прочих внеоборотных активах отражена по строке 1190 бухгалтерского баланса.

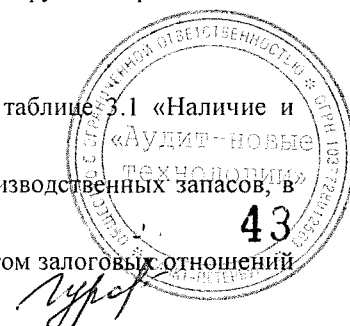
По состоянию на 31 декабря 2016 года в составе прочих внеоборотных активов учитываются «Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме 665 тыс. руб. на срок более 12 месяцев.

4.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в Пояснениях П-1 в разделе 3 «Запасы» в таблице 3.1 «Наличие и движение запасов».

Обществом в 2015 и 2016 году не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов, в связи с отсутствием снижения их текущей рыночной стоимости.

У Общества отсутствовали материально- производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом в 2015 и 2016 годы приведены в таблицах:

2015год

тыс. руб.

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2014г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015г.
Специальная одежда в эксплуатации	6 028	4 639	3 569	7 098
Инвентарь и хозяйств. принадлежности в эксплуатации	24 709	65 287	61 886	28 110
Бланки на оплату услуг	5	81	75	11
ТМЦ на ответственном хранении	21	-	-	21
ИТОГО	30 763	70 007	65 530	35 240

2016год

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2015г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016г.
Специальная одежда в эксплуатации	7 098	4 554	3 183	8 469
Инвентарь и хозяйств. принадлежности в эксплуатации	28 110	8 393	1 964	34 539
Бланки на оплату услуг	11	75	79	7
ТМЦ на ответственном хранении	21	-	-	21
ИТОГО	35 240	13 022	5 226	43 036

Расходы будущих периодов, учтенные в составе «Запасов» - в части затрат на создание активов, которые в связи с изменением законодательства РФ должны быть отнесены к расходам отчетного периода.

4.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в **Пояснениях П-1** в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженности» в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Крупнейшие дебиторы Общества задолженности, которых составляет пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, приведены в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2014г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.
ОАО «Газпром газораспределение Пенза»	49 614	43 570	42 929
ООО СКМ Энергосервис	1 391	1 858	-
ООО Строй-Газ-Сервис	1 098	1 109	1 736
ООО СтройГрупп	929	929	929
ООО Жилсервис-1	477	701	642
АО «Пензтеплоснабжение»	-	312	311
ПАО «Т Плюс»	-	135	305
АО « Пензенский тепличный комбинат»	215	450	513
ООО «ССВ»	-	-	3 531

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

тыс. руб.

Виды задолженности	Остаток на 31 декабря 2014г.	Остаток на 31 декабря 2015г.	Остаток на 31 декабря 2016г.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	57	1	
Расчеты по претензиям	225	391	223
Прочие дебиторы	1 458	1 227	1 790
ИТОГО:	1 740	1 619	2 013

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС. Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта **Пояснениях П-1** в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в таблице 4.2.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

За отчетный период указанные расходы отражены в балансе следующим образом:

Расходы будущих периодов, учтенные в составе «Дебиторской задолженности» - в части расходов на страхование в сумме 539 тыс. руб.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке.

Сведения о движении денежных средств Общества представлены в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и денежные эквиваленты

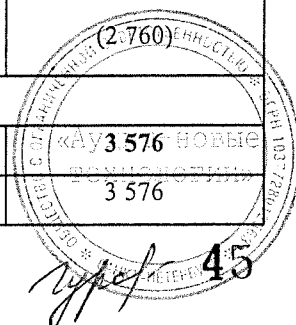
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Денежные средства, в т.ч.	45 607	30 603	18 770
на расчетных счетах	45 499	30 504	18 700
касса	108	99	70
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Переводы в пути	820	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	45 607	30 603	18 770

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, расшифрованы в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций		
<i>прочие поступления всего (строка 4119), в том числе</i>	8 794	8 931
косвенный налог (НДС)	3 163	2 956
проценты полученные	4 536	5 235
страховое возмещение (СОГАЗ), возврат подотчетных сумм	846	364
возмещение судебных расходов	195	319
проценты за пользование чужими деньгами	49	57
поступление ошибочно перечисленных средств	5	-
<i>прочие платежи всего (строка 4129), в том числе</i>	(8 966)	(9 383)
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(7 576)	(6 257)
выплаты социального характера	(152)	(241)
выплаты на благотворительность	(70)	(120)
возврат ошибочно зачисленных средств	(4)	(5)
прочие – добровольное страхование, возмещение судебных расходов, культмассовые мероприятия, НПФ	(1 164)	(2 760)
Денежные потоки от финансовых операций		
<i>прочие платежи всего (строка 4329), в том числе</i>	2 649	3 576
Лизинговые платежи	2 649	3 576



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице

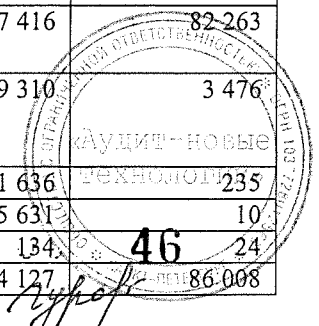
тыс.руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2016 г.	За 2015 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	-	310 092	303 129
Денежные выплаты от имени работников, в т. ч.				
Денежные выплаты работникам	4122	70,76	206 142	200 429
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	29 519	29 569
Страховые взносы, начисленные на зарплату сотрудников	4122	69	67 718	66 650
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	76	2 250	1 664
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	76	4 215	4 722
Денежные выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	76	248	95
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии, в т. ч.				
Вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	76	126	823
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4122	68	19	12
Страховые взносы, начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	69	103	-

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учета косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов
	Код	Наименование			
Отчетный период -2016 г.					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	539 679	457 416	82 263
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	22 786	19 310	3 476
	4114	Авансы полученные	1 871	1 636	235
	4119	Прочие поступления	5 641	5 631	10
	4211	От продажи внеоборотных активов	158	134	24
Итого поступления			570 135	484 127	86 008



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(120 274)	(106 068)	(14 206)
	4127	На выдачу авансов	(705)	(603)	(102)
	4129	Прочие платежи	(9 037)	(8 966)	(71)
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	(34 165)	(29 654)	(4 511)
	4225	Авансы выданные	-	-	-
	4329	Прочие платежи по финансовым операциям (лизинговые платежи)	(3 126)	(2 649)	(477)
	412904	НДС уплаченный			(63 478)
Итого платежи			(167 307)	(147 940)	(82 845)
Период предыдущего года- 2015 г., аналогичный отчетному периоду					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	536 048	454 278	81 770
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	26 566	22 514	4 052
	4115	Авансы полученные	1 261	1 069	192
	4119	Прочие поступления	741	741	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	1 350	1 144	206
Итого поступления			565 966	479 746	86 220
		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(130 696)	(110 851)	(19 845)
	4127	На выдачу авансов	(1 181)	(1 001)	(180)
	4129	Прочие платежи	(9 384)	(9 384)	-
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	(47 747)	(41 152)	(6 595)
	4225	Авансы выданные	(97)	(82)	(15)
	412904	НДС уплаченный			(56 631)
Итого платежи			(189 105)	(162 470)	(83 265)
Результат представлен по строке отчета:					
	411912	За 2016 год			3 163
	411912	За 2015 год			2 956

4.9. Прочие оборотные активы:

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Лицензии (платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности) сроком менее 12 месяцев	242	87	760
Налог на добавленную стоимость по авансам и переплатам	488	454	255
Денежные документы	44	19	
Итого:	774	560	1 015

Расходы будущих периодов, учтенные в составе «Прочих оборотных активов» - в части краткосрочных платежей за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности.

Гуреев **47**

4.10. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества составляет 1 892 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из 1 891 828 обыкновенных акций.

В 2015 году не произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций.

По состоянию на 31 декабря 2016г. количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет 1 891 828 шт.

Акции Общества на 31.12.2016 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, шт.	Обыкновенные именные акции, %
Всего	1 891 828	100
ОАО «Газпром газораспределение Пенза»	535 364	28,30
ОАО «Газпром Газораспределение»	411 774	21,77
Айси Восток Капитал Лимитед	11 714	0,62
ООО «УСТЮГГАЗ»	366 606	19,38
FRESH START TRADING LTD	43 406	2,29
ОАО «БУЗУЛУКБАНК»	41 664	2,20
ZEEMANCO TRADING LIMITED (ЗИМАНКО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД)	20 000	1,06
Физические лица	461 300	24,38

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2016г.

4.11. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2016г. переоценка основных средств Обществом не проводилась.

4.12. Добавочный капитал

В 2016 году инвентаризация по безвозмездно полученным основным средствам не проводилась.

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму прироста стоимости объектов основных средств в части стоимости безвозмездно полученных основных средств выбывших в 2015 и в 2016 годах.

тыс.руб

Показатель	Остаток на 31.12.2014	Выбытие	Остаток на 31.12.2015	Изменения по инвентаризации	Выбытие	Остаток на 31.12.2016
Добавочный капитал	104 721	77	104 644	-	235	104 409

В составе добавочного капитала Общества отражена стоимость безвозмездно полученных до 2000 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.

4.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	204 168	218 029	227 350
1.1	В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	67 096	67 096	67 096
2	Нераспределенная прибыль отчетного года	18 465	18 399	18 183
2.1	В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	-	-
	Итого:	222 633	236 428	245 533

Нераспределенная прибыль отчетного года отражена с учетом списанных дивидендов и сумм списанных объектов основных средств, безвозмездно полученных (полностью амортизированны).

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2016 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

4.14. Резервный капитал

Изменения Резервного фонда в течение 2016 года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.14г. и 31.12.15г. составляет 95 тыс. руб.

4.15. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2016 года отсутствуют.

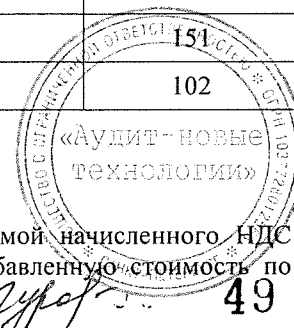
4.16. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в **Пояснениях П-1** в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженности» в таблице 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Крупнейшие кредиторы Общества задолженность, которых составляет пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
ООО «Строй-Газ-Сервис»	-	2 298	1 575
ООО «Юникс»	1 108	2 448	-
ООО «СпецТехСтрой»	-	-	-
ООО «Газкомплект Северо-Запад»	-	839	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	682	735	610
ООО «Сетевая компания»	241	246	-
ООО «Газэнергоинформ»	341	329	256
ООО «ТНС Энерго Пенза»	71	190	130
ООО «Газсервис»	-	82	151
ООО ЧОО «Марс»	-	-	102



Авансы полученные отражены в составе кредиторской задолженности вместе с суммой начисленного НДС (отраженного в составе «Прочих оборотных активов» по строке 12601 «Налог на добавленную стоимость по авансам и предоплатам») и имеют следующую структуру:

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

тыс.руб.

	Показатель	на 31.12.2014г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 341	1 584	1 409
	в том числе: НДС 18%	(357)	(242)	(215)
	расчеты с покупателями и заказчиками без учета НДС	1 984	1 342	1 194
2	Расчеты по соглашениям о компенсации расходов	858	1 276	589
	В том числе НДС 18%	(131)	(195)	(40)
	расчеты по соглашениям о компенсации расходов без учета НДС	727	1 081	549
	Итого полученные авансы без учета НДС:	2 711	2 423	1 743

Расчеты по соглашениям о компенсации расходов отражены по строке 15207 бухгалтерского баланса в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами.

Расшифровка строки 15203 бухгалтерского баланса кредиторская задолженность «Расчеты по налогам и сборам» имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2014г.	Остаток на 31.12.2015г.	Остаток на 31.12.2016г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	10 469	16 466	19 129
Налог на прибыль	-	-	2 170
Транспортный налог	141	142	144
Расчеты по налогу на имущество	1 181	1 437	1 581
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	83	-	2 163
Прочие	108	124	118
ИТОГО:	11 982	18 169	25 305

В составе прочей кредиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами представлена информация о следующих обязательствах Общества:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2014г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.
Расчеты по депонированным суммам	-	-	-
Расчеты по исполнительным документам работников	162	-	420
Прочие дебиторы и кредиторы	899	1 276	614
В том числе:			
авансы по соглашению о компенсации расходов	858	1 276	589
Итого:	1 061	1 276	1 034

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в **Пояснениях П-1** в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженности» в таблице 4.4 Пояснений П-1.

4.17. Кредиты и займы:

Кредиты и займы в отчетном периоде не привлекались.



4.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в **Пояснениях П-1** в таблице 6 «Оценочные обязательства».

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
По оплате отпусков	краткосрочное	2017	отсутствует
По выплате вознаграждений по итогам работы за год	краткосрочное	2017	отсутствует

Общество формировало резерв на выплату вознаграждения по итогам 2016 года в процентах от расходов на оплату труда в пределах суммы, утвержденной бюджетом доходов и расходов на эти цели.

Оценочные обязательства по оплате отпусков на отчетную дату формируются по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка, рассчитанного за предшествующие отчетной дате 12 месяцев. На конец отчетного периода проведена инвентаризация указанного резерва, по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка, с последующей корректировкой резерва, по результатам инвентаризации. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2016г. не имеет условных активов и обязательств.

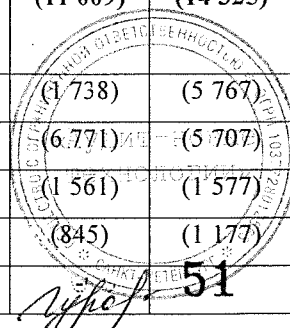
4.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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 в разрезе основных видов деятельности Общества представлена в «Отчете о финансовых результатах».

В таблице представлена расшифровка выручки и себестоимости по прочим видам деятельности Общества:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
1	Выручка по прочим видам деятельности всего, в т.ч.	24 327	28 544
1.1	Подбор продажа и доставка газового оборудования	2 407	7 236
1.2	Техническое обслуживание сигнализаторов	10 816	9 258
1.3	Проверки ИТД	3 470	4 241
1.4	Разработка проектов газификации	3 227	3 205
1.5	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
1.6	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа в быту	1 856	2 509
1.7	Другие прочие виды деятельности	2 551	2 095
2	Себестоимость по прочим видам деятельности всего, в т.ч.:	(11 009)	(14 325)
2.1	Подбор продажа и доставка газового оборудования	(1 738)	(5 767)
2.2	Техническое обслуживание сигнализаторов	(6 771)	(5 707)
2.3	Проверки ИТД	(1 561)	(1 577)
2.4	Разработка проектов газификации	(845)	(1 177)
2.5	Осуществление строительного надзора (технадзор)		



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

2.6	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа	(13)	(14)
2.7	Другие прочие виды деятельности	(81)	(83)
3	Управленческие расходы по прочим видам деятельности всего, в т.ч.	(1 021)	(980)
3.1	Подбор продаж и доставка газового оборудования	-	-
3.2	Техническое обслуживание сигнализаторов	(612)	(472)
3.3	Проверки ИТД	(168)	(209)
3.4	Разработка проектов газификации	(176)	(219)
3.5	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
3.6	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа	(26)	(32)
3.7	Другие прочие виды деятельности	(39)	(48)

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

Выручка по крупнейшим контрагентам, без НДС

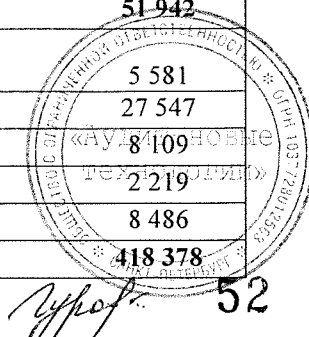
тыс. руб.

Контрагент	за 2016 г.	за 2015 г.
Газпром газораспределение Пенза ОАО	350 130,45	336 155,44

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Основное производство	377 009	366 436
Материальные расходы,	61 214	53 600
В том числе: сырье и материалы,	24 414	24 848
расходы на восстановление основных средств,	15 576	10 018
водоснабжение	103	93
электроэнергия	5 410	4 853
газоснабжение	1 929	2 160
прочие	13 782	11 628
Амортизация основных средств и нематериальных активов	17 583	17 619
Расходы на оплату труда	201 989	190 236
Отчисления на социальные нужды	61 832	58 727
Арендная плата	1 869	2 068
Прочие	32 522	44 186
Управленческие расходы	56 586	51 942
В том числе:		
Материальные расходы	6 210	5 581
Расходы на оплату труда	29 773	27 547
Отчисления на социальные нужды	8 702	8 109
Амортизация	2 289	2 219
Прочие	9 612	8 486
ИТОГО:	433 595	418 378



4.20. Прочие доходы

Информация о составе прочих доходах и расходах Общества приведена в «Отчете о финансовых результатах» в разрезе доходов и расходов.

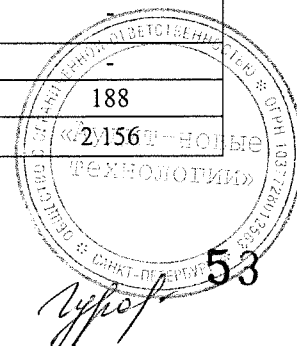
Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих доходов» в составе Прочих доходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Январь – декабрь 2016г.	Январь – декабрь 2015г.
Доходы связанные с выбытием основных средств	26	-
Доходы связанные с поступлением ТМЦ по цене возможной реализации	116	33
Списание кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками	-	5
Арбитражные доходы	317	378
Доходы связанные с реализацией права требования долга по переуступке права требования	1 272	-
Списание кредиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками	13	-
Чрезвычайные доходы	116	-
прочие	40	10
ИТОГО:	1 900	426

4.21. Прочие расходы

Ниже в таблице представлены расшифровки «прочих расходов» в составе Прочих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Январь – декабрь 2016г.	Январь – декабрь 2015г.
Услуги инкассации	150	154
Услуги регистратора	383	432
Арбитражные расходы	353	361
Благотворительная помощь	73	120
Выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	145	95
Расходы связанные с выбытием основных средств	83	15
Непроизводственные расходы	1101	791
Расходы связанные с реализацией права требования долга по переуступке права требования	1 272	-
Чрезвычайные расходы	46	-
Списание дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками	4	-
Списание НДС по списанной кредиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками	3	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	113	-
прочие	130	188
ИТОГО:	3 856	2 156



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

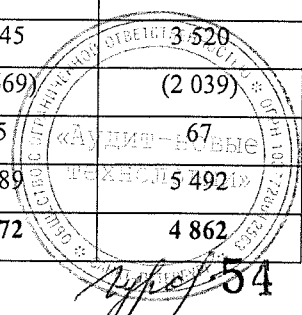
4.22. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели:

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 062	23 695
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	4 612	4 739
3	2421	Изменение постоянных налоговых обязательств (активы) (стр.4- стр.5)	620	788
4		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	1 412	2 098
4.1		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе:	7 058	10 492
4.2		Выплаты социального характера	2 991	3 939
4.3		Затраты на содержание непрофильного актива	-	-
4.4		Затраты на социально-культурные мероприятия	684	978
4.5		Прочие затраты	416	477
4.6		Непроизводственные расходы	1 088	778
4.7		Резерв сомнительных долгов	4 199	4 320
4.8		Списание дебиторской задолженности в НУ за счет 91 счета	(2 320)	-
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	792	1 310
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в том числе:	3 960	6 557
6.1		Оплата труда	-	6 540
6.2		Дивиденды, налог с которых удержан налоговым агентом	12	17
6.3		Резерв сомнительных долгов	3 945	-
6.4		Прочие затраты	3	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	4 549	39
8		Вычитаемые временные разницы, в том числе:	22 745	196
8.1		Амортизация	(49)	256
8.2		Оплата труда	434	12
8.3		Расходы будущих периодов	(71)	(72)
8.4		Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	22 431	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	1 109	704
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	5 545	3 520
10.1		Амортизация	(1 669)	(2 039)
10.2		Специальная одежда	25	67
10.3		Амортизационная премия	7 189	5 492
11		Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.7-стр.9)	8 672	4 862



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Сумма начисленного за отчетный год налога на прибыль сложилась исходя из отличий в оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета:

-постоянное налоговое обязательство по налогу на прибыль в 2016 году сложилось в связи с различиями по учету затрат на производство, для целей налогового и бухгалтерского учета и от прочих расходов, не учитываемых для целей налогообложения;

-отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство связаны с различиями в начислении амортизации основных средств, износа специальной одежды и резерва на выплату вознаграждения по итогам года для налогового и бухгалтерского учета.

4.23.Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода и формирующий совокупный финансовый результат периода отсутствуют.

4.24.Чистая прибыль к распределению

В 2016 году решением акционеров протокол №1 от «15» июня 2016 г. распределена часть чистой прибыли 2015 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 9 081 тыс. руб.

4.25.Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров (руб.)

Показатель	2016 год	2015 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	17 826 667	18 167 525
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 891 828	1 891 828
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	9,4	9,6

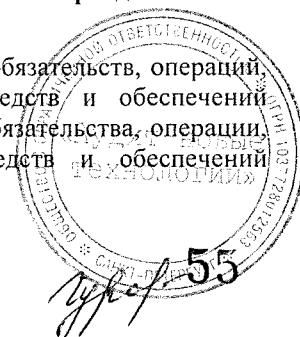
В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене, ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. 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 7 «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).



5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

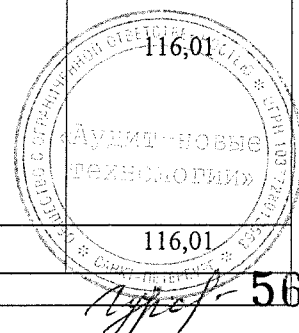
Общество полностью контролируется ОАО «Газпром газораспределение», ОАО «Газпром газораспределение Пенза» и входят в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ОАО «Газпром газораспределение Пенза» .

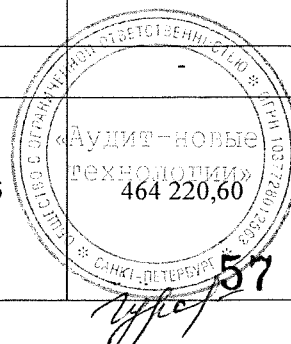
Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Показатель	2015г. (руб.)	2016 г. (руб.)
1. ОАО «Газпром газораспределение»		
1.1. Оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ «Автоматизированная система «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО» (дог. № Упр6-268/15 от 01.06.2015г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным.	37 950	41 400
Задолженность Общества на конец отчетного периода	6 900	-3 450
1.2. Лицензионный договор о предоставлении права использования программ для ЭВМ (дог. № Упр8-044/14 от 26.12.2014г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	83 00,04	83 000,04
Задолженность Общества на конец отчетного периода	6 919,67	6 919,67
1.3. Сублицензионный договор о предоставлении права использования программ для ЭВМ «АНТ: Автоматизированная система документационного обеспечения бизнеса» (дог. № 313 от 08.04.2013г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	11 640,00	11 640,00
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
1.4. Лицензионный договор о предоставлении неисключительного права использования программ для ЭВМ «Автоматизированная информационная система Аналитика/АИС» (дог. № Упр8-071/16 от 01.12.2016г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	-	116,01
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	116,01
2. ОАО «Газпром газораспределение Пенза»		



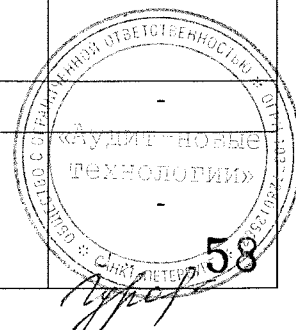
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

2.1. Договор на оказание услуг б/н от 25.09.2015 Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата в течение 2-х дней после подписания акта, в размере 100 %	99 044,80	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
2.2. Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы (дог..№ 1/н от 09.11.2015 г.) Оказано услуг Форма расчета-безналичный расчет, - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	176 339 699,44	
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
2.3. Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы (дог..№ 5552 от 30.12.2015 г.) Оказано услуг Форма расчета-безналичный расчет оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	194 390 961,85	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	41 390 961,86	-
2.4. Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы (дог..№ б/н от 15.06.2016 г.) Оказано услуг Форма расчета-безналичный расчет оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		199 168 247,00
Задолженность Общества на конец отчетного периода		-
2.5. Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы (дог..№ б/н от 22.12.2016 г.) Оказано услуг Форма расчета-безналичный расчет оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		164 835 810,46
Задолженность Общества на конец отчетного периода		41088 258,80
2.6. Агентский договор (дог. №1 от 24.12.2014г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата в течение 10 дней после принятия Принципалом Отчета Агента, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	11 750,00	6 175
Задолженность Общества на конец отчетного периода	1 875,00	-1 225
2.7. Аренда помещений (дог. б/н от 21.04.2014г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет, оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	270 795,35	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
2.8. Аренда помещений (дог. № б/н от 2015г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	193 425,25	464 220,60



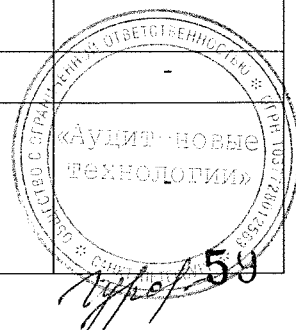
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (II-2)

Задолженность Общества на конец отчетного периода	38 685,05	38 685,05
2.9. Аренда помещений (дог..№ б/н от 26.12.2013г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов – безналичный расчет	509 824,20	509 824,20
- оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	42 485,35	42 485,35
2.10. Аренда газопроводов (дог..№ б/н от 09.06.2015г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов-безналичный расчет	25 932 757,92	-
оплата не позднее 15 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода.	2 161 063,16	-
2.11. Аренда газопроводов (дог. № б/н от 15.06.2016г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов-безналичный расчет	-	21 897 425,16
оплата не позднее 15 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода.	-	1 824 785,43
2.12. Аренда не жилых помещений (дог. № 2 от 02.04.2015г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов – безналичный расчет	193 192,20	-
- оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	16 099,35	-
2.13. Аренда не жилых помещений (дог. № б/н от 07.06.2016г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов – безналичный расчет	-	193 192,20
- оплата не позднее 15 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	16 099,35
2.14. Договор услуг (дог. № ЛБР000025 от 17.03.2014г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов – безналичный расчет	46 148,58	-
- оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %		
-окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
2.15. Договор услуг (дог. № ЛБР000026 от 20.02.2015г.)		
Оказано услуг		
Форма расчетов – безналичный расчет	3 300 441,69	-
- оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере		



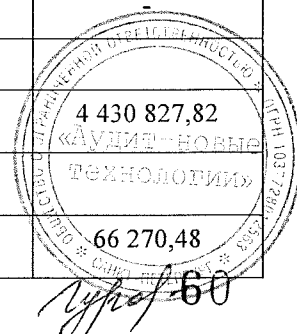
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
2.16. Договор услуг (дог. № ЛБР00019 от 11.02.2016г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	-	3 839 215,54
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	10 957,01
2.17 Договор услуг (дог. № ЛБР02238 от 24.06.2014г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	93 322,24	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
2.18. Договор услуг ремонт (дог. № ЛБР00098 от 07.10.2016г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	-	40 305,54
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
2.19. Договор услуг ремонт (дог. № ЛБР00594 от 22.07.2015г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	38 843,78	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
2.20. Дивиденды выплаченные	1 127 154,88	2 235 680,20
2.21. Дивиденды полученные	16 692,82	11 564,04
3. ООО «Газпром межрегионгаз»		
3.1 Агентский договор (дог. № 7-158/15 от 30.11.2015г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	4 300	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	4 300	-
4. ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»		
4.1. Агентский договор (дог. № 40-6-094/15 от 15.04.2015г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	53 833,49	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
4.2. Договор поставки газа на собственные нужды (дог. № 40-3-0022 от 10.12.2014г.) Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	3 641 907,70	-



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	720 361,43	-
4.3. Договор поставки газа на технологические нужды (дог..№ 40-3-0043 от 10.12.2014г.) Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	252 883,75	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	14 880,34	-
4.4. Договор поставки газа на собственные нужды (дог..№ 40-3-0022 от 10.12.2015г.) Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	-	3 300 338,58
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	596 349,78
4.5. Договор поставки газа на технологические нужды (дог..№ 40-3-0043 от 10.12.2015г.) Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	-	237 480,32
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	13 739,70
4.6. Аренда не жилых помещений (дог. № 2 от 26.04.2013г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	196 477,32	196 477,32
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	16 373,11	16 373,11
4.7. Договор на техническое обслуживание газового оборудования и сигнализаторов (дог. № 755 от 01.07.2006г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	14 218,40	9 157,46
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
4.8. Договор на оказание услуг по отрезке газопроводов (дог. № 6 от 01.06.2009г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным, в размере 100 %, окончательный расчет до конца месяца, следующего за расчетным	1 458 076,01	1 137 109,13
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	54 837,62	63 366,73
5.АО «Газпром газораспределение Киров»		
5.1. Агентский договор (дог.№ 1/16-1532-ЛОК от 02.06.2016г.) Оказано услуг Форма расчетов – безналичный расчет - оплата не позднее 30.06.2016г.	-	152 847,53
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
6.Пензенский филиал ОАО «АБ «Россия»		
6.1.Соглашение об общих условиях проведения операций с неснижаемым остатком от 20.05.2014г.	5 013 350,06	4 430 827,82
6.2. Договор банковского вклада (депозита) депозит стандартный № ДС 01507/14 от 10.09.2014г.	89 835,63	-
6.3. Договор банковского вклада (депозита) депозит стандартный № ДС 01502/15 от 19.08.2015г.	38 547,95	66 270,48



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

6.4. Договор банковского вклада (депозита) депозит стандартный № ДС 01502/16 от 18.08.2016г.		35 397,29
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	38 547,95	35 397,29

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2015 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7 051	7 901
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:		
	в том числе:		
	- оплата труда;	3 974	4 881
	- отпускные;	526	304
	- премии;	2 049	2 109
	- материальная помощь к отпуску и санаторно-курортное лечение	407	462
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	95	145
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	894	1 027
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 003	2 099

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2015 г. и 2016 г.:

Генеральный директор

Заместитель генерального директора-главный инженер

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Главный бухгалтер

Члены совета директоров Общества

Члены ревизионной комиссии Общества

5.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 г. 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.



5.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

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

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 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 3.24. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(16 466)	(67 660)	64 997	(19 129)
НДС (налоговый агент)	-	(29)	52	+23
Налог на прибыль	+3 445	(8 672)	3 057	(2 170)
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	(334)	334	-
Налог на имущество	(1 437)	(6 212)	6 068	(1 581)
НДФЛ	+68	(32 054)	29 822	(2 164)
Земельный налог	(98)	(378)	381	(95)
Транспортный налог	(142)	(573)	571	(144)
Прочие налоги и сборы	(26)	(111)	115	(22)
Итого по налогам	+ 3 513 (18 169)	(116 023)	105 397	+23 (25 305)
Внебюджетные фонды	(2 271)	(70 844)	68 114	(5 001)

5.5. 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 2016 финансовый год.

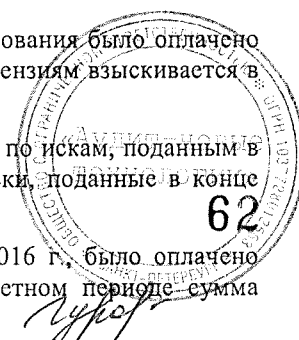
Судебные разбирательства

В 2016 году к контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства. За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 г. к контрагентам Обществом было предъявлено:

- 1 010 претензий на сумму 10 774,02 тыс. руб. В процессе досудебного урегулирования было оплачено 9 102,14 тыс. руб. Оставшаяся сумма задолженности по поданным в отчетном периоде претензиям взыскивается в судебном порядке.

- 172 исковых заявления на сумму 3 055,63 тыс. руб. По решениям судов взыскано по искам, поданным в отчетном периоде – 2 048,86 тыс. руб. Разница в суммах возникает в связи с тем, что иски, поданные в конце отчетного периода, а именно: в октябре, ноябре, декабре, еще находятся на рассмотрении.

По присужденным исковым заявлениям, поданным за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 г., было оплачено 1 436,62 тыс. руб. Решения судов по которым была взыскана, но не оплачена в отчетном периоде сумма



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2016 год (П-2)

задолженности, находится на исполнении в органах принудительного исполнения - структурных подразделениях территориальных органов Федеральной службы судебных приставов, муниципальных органах, банках, иных кредитных организациях в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 2 октября 2007 г. N 229-ФЗ «Об исполнительном производстве».

По состоянию на 31.12.2016г. дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам по данной задолженности создан на сумму 4 957 тыс. руб.

В 2016 году к Обществу иски предъявлены не были.

5.6. События, произошедшие после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

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

Судебные решения

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

5.7. Информация по сегментам

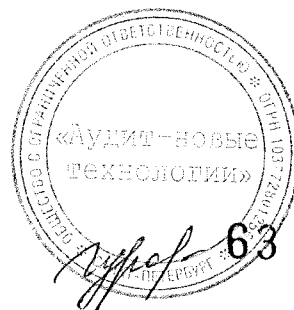
В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2016 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо вида деятельности.

5.9. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2016г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2015г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2014г. тыс. руб.
Чистые активы	351 929	343 059	329 341
Уставный капитал	1 892	1 892	1 892
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	350 037	341 167	327 449



5.10. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный 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.

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

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

Генеральный директор

«27» февраля 2017



И.Н. Борисов

