Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Метан»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Метан» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 4.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано влияние на финансовые показатели деятельности АО «Метан» прекращения с 01.10.2018 г. деятельности по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределительной сети и газового оборудования, выполнению строительно-монтажных работ.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Данное аудиторское заключение по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Метан» за 2018 год выдано взамен аудиторского заключения от 28 марта 2019 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Метан»;

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

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

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

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

«12» апреля 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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 **Непубличное акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
440066, Пензенская обл, Пенза г, Рахманинова ул, Дом № 1а

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.1	Нематериальные активы	1110	3 980	4938	5 896
	нематериальные активы организации	11101	3 980	4 938	5 896
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
			-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
			-	-	-
п.3.2	Основные средства	1150	327 929	313 922	304 164
	в том числе: основные средства организации	11501	323 794	309 746	299 671
п.3.3	строительство объектов основных средств	11502	4 135	4 176	4 493
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3.4	Финансовые вложения	1170	35	35	35
	в том числе: финансовые вложения в уставные капиталлы прочих организаций	11701	35	35	35
	Отложенные налоговые активы	1180	5 499	7 962	7 269
	в том числе: основные средства	11801	770	766	828
	расходы будущих периодов	11802	-	61	40
	оценочные обязательства и резервы	11803	3 901	7 135	6 401
	прочие	11804	828	-	-
п.3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	137	228	665
	в том числе: платежи за предоставление права интелектуальной деятельности	11901	137	228	665
	Итого по разделу I	1100	**337 580**	**327 085**	**318 029**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.6	Запасы	1210	1 589	22 083	18 688
	в том числе:				
	материалы	12101	1 589	22 083	18 687
	товары	12102	-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
п.3.7	Дебиторская задолженность	1230	55 828	99 123	55 602
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	38	1 147	708
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	53 446	97 166	52 514
	расчеты по налогам и сборам	12303	1 053	22	23
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	149	212	1 818
	расчеты по страхованию имущества	12305	452	491	539
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	690	85	-
п.3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 000	1 000
	в том числе:				
	депозитные счета	12401	-	1 000	1 000
п.3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 233	17 430	46 427
	в том числе:				
	денежные средства в кассе организации	12501	83	159	108
	денежные средства на расчетных счетах организации	12502	10 150	16 515	45 499
	переводы в пути	12503	-	756	820
п.3.9	Прочие оборотные активы	1260	198	632	760
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	198	632	760
	Итого по разделу II	1200	**67 848**	**140 268**	**122 477**
	БАЛАНС	1600	**405 428**	**467 353**	**440 506**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037728012563 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *
«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с.3

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.10	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.3.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	49 571	49 698	50 016
	в том числе: основных средств	13401	49 571	49 698	50 016
п.3.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 282	54 297	54 393
	в том числе: прочий добавочный капитал	13501	54 282	54 297	54 393
п.3.14	Резервный капитал	1360	95	95	95
	в том числе: резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами	13601	95	95	95
п.3.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255 857	256 971	245 533
	в том числе: прибыль подлежащая распределению	13701	8 799	20 367	18 183
	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки программ газификации	13702	67 096	67 096	67 096
	прибыль прошлых лет в прочей части	13703	179 962	169 508	160 254
	Итого по разделу III	1300	**361 697**	**362 953**	**351 929**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.17	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 059	11 435	10 296
	в том числе: основные средства	14201	12 059	10 870	9 791
	материалы	14202	-	557	505
	расходы будущих периодов	14203	-	8	-
п.3.18	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.3.15	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**12 059**	**11 435**	**10 296**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3.16	Кредиторская задолженность	1520	17 500	57 292	46 276
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	11 581	17 163	3 357
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	776	1 057	1 194
	расчеты по налогам и сборам	15203	4 161	21 289	25 305
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	58	6 322	5 001
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	82	10055	9792
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	816	652	633
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	26	754	994
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3.18	Оценочные обязательства	1540	14 172	35 673	32 005
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	124	10 863	9 574
	оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	15402	13 940	23 879	22 431
	оценочное обязательство на квартальное премирование	15403	108	931	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	**31 672**	**92 965**	**78 281**
	БАЛАНС	1700	**405 428**	**467 353**	**440 506**

Генеральный директор _____ (подпись) **И. Н. Борисов** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Е. Г. Коханюк** (расшифровка подписи)

11 февраля 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1077847012563 Санкт-Петербург

7

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710002
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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				
Непубличное акционерное общество	/ **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
п.3.19	Выручка	2110	**395 967**	**490 281**
	в том числе: предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21101	254 507	333 353
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21102	22 008	20 292
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21103	29 416	44 279
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21104	36 604	36 488
	строительно-монтажные работы	21105	32 991	33 620
п.3.19	прочие виды деятельности	21106	20 441	22 249
	Себестоимость продаж	2120	**(316 925)**	**(383 752)**
	в том числе: предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21201	(223 494)	(289 608)
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21202	(17 143)	(15 369)
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21203	(23 710)	(32 252)
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21204	(21 988)	(17 461)
	строительно-монтажные работы	21205	(19 116)	(19 838)
п.3.19	прочие виды деятельности	21206	(11 474)	(9 224)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**79 042**	**106 529**
	в том числе: предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21001	31 013	43 745
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21002	4865	4923
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21003	5 706	12 027
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21004	14 616	19 027
	строительно-монтажные работы	21005	13 875	13 782
	прочие виды деятельности	21006	8 967	13 025
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.3.19	Управленческие расходы	2220	**(41 324)**	**(56 105)**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037128012563 Санкт-Петербург

8

	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**37 718**	**50 424**
	в том числе: предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	22001	(353)	(846)
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22002	4 402	4 923
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	22003	2 317	7 168
	обслуживание, ремонт газового оборудования	22004	11 228	15 716
	строительно-монтажные работы	22005	12 229	11 453
	прочие виды деятельности	22006	7 895	12 010
	Доходы от участия в других организациях	2310	27	8
	Проценты к получению	2320	2 367	4 198
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	**31 452**	**10 585**
	в том числе: доходы связанные с реализацией основных средств	23401	2 417	106
	отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	23402	1 597	5 293
	штрафы, пени, неустойки к получению	23403	80	75
	компенсация расходов	23404	1 391	1 275
	возмещение убытков к получению	23405	6	658
	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23406	23 096	1 387
п.3.20	прочие доходы	23407	2 865	1 791
	Прочие расходы	2350	**(59 946)**	**(38 556)**
	в том числе: расходы связанные с реализацией основных средств	23501	(1 413)	(10)
	отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	23502	(3 935)	(5 744)
	расходы на услуги банков	23503	(314)	(341)
	компенсация расходов	23504	(214)	(896)
	выплаты по коллективному договору	23505	(20 066)	(18 617)
	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23506	(22 847)	(1 029)
	затраты на социально-культурные мероприятия	23507	(403)	(528)
	взносы с выплат работникам	23508	(6 047)	(5 452)
п.3.21	прочие расходы	23509	(4 707)	(5 939)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**11 618**	**26 659**
п.3.22	Текущий налог на прибыль	2410	-	**(6 424)**
п.3.22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	768	1538
п.3.22	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	**(662)**	**(1 139)**
п.3.22	Изменение отложенных налоговых активов	2450	**(2 429)**	**693**
	Прочее	2460	4	-
п.3.24	Чистая прибыль (убыток)	2400	**8 531**	**19 789**

Форма 0710002 с.3

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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.3.23	Совокупный финансовый результат периода	2500	**8 531**	**19 789**
п.3.25	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**0**	**0**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ **(подпись)** **И. Н. Борисов** **(расшифровка подписи)**

Главный бухгалтер _____ **(подпись)** **Е. Г. Коханюк** **(расшифровка подписи)**

11 февраля 2019г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018	
Организация Акционерное общество "Метан"	по ОКПО	5020082		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5835013048		
Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования	по ОКВЭД	33.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество частная	по ОКОПФ / ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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 2016 г.	3100	1 892	-	104 409	95	245 533	351 929
За 2017. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 953	19 953
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19789	19789
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	164	164
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 929)	(8 929)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(8 929)	(8 929)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(414)	-	414	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 892	-	103 995	95	256 971	362 953
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 657	8 657
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8531	8531
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	126	126
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 913)	(9 913)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(9 913)	(9 913)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(142)	-	142	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 892	-	103 853	95	255 857	361 697

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	Изменения капитала за 2017г. за счет чистой прибыли (убытка)	Изменения капитала за 2017г. за счет иных факторов	На 31 декабря 2017г.
Капитал - всего до корректировок	3400	351 929	19 789	(8 765)	362 953
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	351 929	19 789	(8 765)	362 953
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	245 533	19 789	(8 351)	256 971
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	245 533	19 789	(8 351)	256 971
Переоценка внеоборотных активов до корректировок	3402	50 016	-	(318)	49 698
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	50 016	-	(318)	49 698
Добавочный капитал (без переоценок) до корректировок	3403	54 393	-	(96)	54 297
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	54 393	-	(96)	54 297
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
Чистые активы	3600	361 697	362 953	351 929

Генеральный директор (подпись) И. Н. Борисов (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Е.Г. Коханюк (расшифровка подписи)

11 февраля 2019 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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	1 22 67	16	
Непубличное акционерное общество / **Частная собственность**				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
п.3.8	Поступления - всего	4110	**460 560**	**462 233**
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	434 516	434 251
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 511	20 808
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	687	1 013
п.3.8	прочие поступления	4119	4 846	6 161
п.3.8	Платежи - всего	4120	**(414 641)**	**(465 486)**
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(91 494)	(99 587)
п.3.8	в связи с оплатой труда работников	4122	(300 592)	(335 142)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(4 384)	(12 022)
	авансы выданные	4125	(55)	(975)
п.3.8	прочие платежи	4129	(18 116)	(17 760)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**45 919**	**(3 253)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
п.3.8	Поступления - всего	4210	**2444**	**114**
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2417	106
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	27	8
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
п.3.8	Платежи - всего	4220	**(45 063)**	**(15 046)**
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(45 063)	(15 046)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(42 619)**	**(14 932)**

Форма 0710004 с.2

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	**(10 497)**	**(10 812)**
	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 (участников)	4322	(9 623)	(8 747)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
		4324	-	-
		4324	-	-
п.3.8	прочие платежи	4329	(874)	(2 065)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 497)	(10 812)
	Остаток денежныхпотоков за отчетный период	4400	(7 197)	(28 997)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 430	46 427
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 233	17 430
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ **И. Н. Борисов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Е. Г. Коханюк**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2019 г.

«Аудит-новые технологии»

13

П-1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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 Непубличное акционерное общество/ частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 440066 Пензенская обл. г. Пенза ул. Рахманинова д1А				

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.[1]	9 583	(4 645)	-	(-)	-	(958)	-	-	-	9 583	(5 603)
	5110	за 20 17 г.[2]	9 583	(3 687)	-	(-)	-	(958)	-	-	-	9 583	(4 645)
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5102	за 20 18 г.[1]	9 583	(4 645)	-	(-)	-	(958)	-	-	-	9 583	(5 603)
	5112	за 20 17 г.[2]	9 583	(3 687)	-	(-)	-	(958)	-	-	-	9 583	(4 645)
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных, и аналогичные объекты	51021	за 20 18 г.[1]	9 583	(4 645)	-	(-)	-	(958)		-	-	9 583	(5 603)
	51121	за 20 17 г.[2]	9 583	(3 687)	-	(-)	-	(958)	-	-	-	9 583	(4 645)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная 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 18 г.[1]	575 327	(265 581)	33 488	(4 015)	2 558	(17 983)	-	-	604 800	(281 006)
	5210	за 20 17 г.[2]	549 521	(249 850)	28 416	(2 610)	2 522	(18 253)	-	-	575 327	(265 581)
в том числе:	5201	за 20 18 г.[1]	5 349	(-)	299	(-)	-	(-)	-	-	5 648	(-)
земельные участки	5211	за 20 17 г.[2]	5 349	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	5 349	(-)
здания	5202	за 20 18 г.[1]	51 281	(7 261)	-	(2 002)	610	(614)	-	-	49 279	(7 265)
	5212	за 20 17 г.[2]	51 284	(6 658)	-	(3)	1	(604)	-	-	51 281	(7 261)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 18 г.[1]	425 651	(186 351)	28 342	(539)	503	(10 745)	-	-	453 454	(196 593)
	5213	за 20 17 г.[2]	401 061	(178 272)	26 367	(1 777)	1 699	(9 778)	-	-	425 651	(186 351)
машины и оборудование	5204	за 20 18 г.[1]	59 201	(41 363)	3 749	(635)	607	(4 974)	-	-	62 315	(45 730)
	5214	за 20 17 г.[2]	57 435	(36 398)	2 049	(283)	275	(5 240)	-	-	59 201	(41 363)
транспортные средства	5205	за 20 18 г.[1]	27 584	(24 914)	1 098	(646)	646	(1 514)	-	-	28 036	(25 782)
	5215	за 20 17 г.[2]	27 829	(23 022)	-	(245)	245	(2 137)	-	-	27 584	(24 914)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 18 г.[1]	2 100	(1 906)	-	(166)	166	(53)	-	-	1 934	(1 793)
	5216	за 20 17 г.[2]	2 141	(1 797)	-	(41)	41	(150)	-	-	2 100	(1 906)
прочие	5207	за 20 18 г.[1]	4 161	(3 786)	-	(27)	26	(83)	-	-	4 134	(3 843)
	5217	за 20 17 г.[2]	4 422	(3 703)	-	(261)	261	(344)	-	-	4 161	(3 786)

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	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.[1]	4 176	34 392	(945)	(33 488)	4 135
	5250	за 20 17 г.[2]	4 493	28 099	(-)	(28 416)	4 176
в том числе:	5241	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 18 г.[1]	4 164	31 771	(945)	(30 855)	4 135
	5252	за 20 17 г.[2]	4 481	28 099	(-)	(28 416)	4 164
приобретение отдельных объетов основных средств	5243	за 20 18 г.[1]	-	2 334	(-)	(2 334)	-
	5253	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение земельных участков	5244	за 20 18 г.[1]	12	287	(-)	(299)	-
	5254	за 20 17 г.[2]	12	-	(-)	(-)	12
оборудование к установке	5245	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.[1]	За 20 17 г.[2]
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30 855	28 416
в том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения	5262	*28 342*	*26 367*
машины и оборудование	5263	*2 513*	*2 049*
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5267	(945)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 20 17 г.[4]				за 20 18 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	229 932	16 929	-	246 861	246 861	75 564	-	322 425
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 643	9 803	(22 809)	43 638	43 638	5 884	(9 584)	39 938
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
полученные в аренду, субренду	*52831*	*51 776*	*9 803*	*(21 163)*	*40 417*	*40 417*	*5 884*	*(9 584)*	*36 717*
полученные в лизинг	*52832*	*4 867*	-	*(1 646)*	*3 221*	*3 221*	-	-	*3 221*
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	1 483	1 483	-	-	1 422
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

Наименование	На 31 декабря 2018 г.		
	Количество, шт.	Количество, м	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4
Всего газопроводов	3 629	2 032 020	209 354
в т.ч. незарегистрированных	*163*	*53 113*	*1 418*

0710005 с. 6

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 18 г.[1]	22 083	(-)	55 959	(76 453)	-	-	x	1 589	(-)
	5420	за 20 17 г.[2]	18 688	(-)	71 513	(68 118)	-	-	x	22 083	(-)
в том числе:	5401	за 20 18 г.[1]	22 083	(-)	55 959	(76 453)	-	-	-	1 589	(-)
материалы	5421	за 20 17 г.[2]	18 687	(-)	71 513	(68 117)	-	-	-	22 083	(-)
готовая продукция	5402	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 17 г.[2]	1	(-)	-	(1)	-	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5404	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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 первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обеспечения)	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 18 г.[1]	35	(-)	-	(-)	-	-	x	35	(-)
	5311	за 20 17 г.[2]	35	(-)	-	(-)	-	-	x	35	(-)
в том числе:	5302	за 20 18 г.[1]	35	(-)	-	(-)	-	-	(-)	35	(-)
акции (финансовые вложения в уставные капиталлы прочих организаций	5312	за 20 17 г.[2]	35	(-)	-	(-)	-	-	(-)	35	(-)
Краткосрочные- всего	5305	за 20 18 г.[1]	1 000	(-)	-	(1 000)	-	-	-	-	(-)
депозитные счета	5315	за 20 17 г.[2]	1 000	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 000	(-)
Финансовые вложения всего	5300	за 20 18 г.[1]	1 035	(-)	-	(1 000)	-	-	-	35	(-)
	53100	за 20 17 г.[2]	1 035	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 035	(-)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОГРН 1037728011

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5521	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 18 г.[1]	103 071	(3 948)	59 734	-	(100 691)	(-)	1 597	953	(3 935)	-	-	61 161	(5 333)
	5530	за 20 17 г.[2]	60 559	(4 957)	101 985	-	(58 013)	( )	5 293	1460	(5 744)	-	-	103 071	(3 948)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 18 г.[1]	100 409	(3 243)	56 728	-	(97 725)	(-)	1 052	911	(3 775)	-	-	58 501	(5 055)
	5531	за 20 17 г.[2]	57 276	(4 762)	98 762	-	(55 145)	(-)	5 153	484	(4 118)	-	-	100 409	(3 243)
авансы выданные, всего:	5512	за 20 18 г.[1]	1 147	(-)	30	-	(1 139)	(-)	-	-	-	-	-	38	(-)
	5532	за 20 17 г.[2]	708	(-)	1 143		(704)	(-)	-	-	-	-	-	1 147	(-)
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 18 г.[1]	22	(-)	1 053	-	(22)	(-)	-	-	-	-	-	1 053	(-)
	5533	за 20 17 г.[2]	23	(-)	22	-	(23)	(-)	-	-	-	-	-	22	(-)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 18 г.[1]	917	(705)	518	-	(966)	(-)	545	42	(160)	-	-	427	(278)
	5534	за 20 17 г.[2]	2 013	(195)	996	-	(1 116)	(-)	140	976	(1 626)	-	-	917	(705)
расчеты по страхованию имущества	5515	за 20 18 г.[1]	491	(-)	715	-	(754)	(-)	-	-	-	-	-	452	(-)
	5535	за 20 17 г.[2]	539	(-)	777	-	(825)	(-)	-	-	-	-	-	491	(-)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	за 20 18 г.[1]	85	(-)	690	-	(85)	(-)	-	-	-	-	-	690	(-)
	5536	за 20 17 г.[2]	-	(-)	285	-	(200)	(-)	-	-	-	-	-	85	(-)
Итого	**5500**	**за 20 18 г.[1]**	**103 071**	**(3 948)**	**59 734**	**-**	**(100 691)**	**(-)**	**1 597**	953	**(3 935)**	**x**	**x**	**61 161**	**(5 333)**
	5520	**за 20 17 г.[1]**	**60 559**	**(4 957)**	**101 985**	**-**	**(58 013)**	**(-)**	**5 293**	1460	**(5 744)**	**x**	**x**	**103 071**	**(3 948)**
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	**55001**	**за 20 18 г.[1]**	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55201	**за 20 17 г.[2]**	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
предоплата строительных работ и основных средств- всего:	550011	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	552011	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» ОГРН 1037728013563 21

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ____ 2018 г.[4]		На 31 декабря ____ 2017 г.[2]		На 31 декабря ____ 2016 г.[2]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов),	5540	54 120	48 787	60 469	56 521	8 940	3 983
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	53 725	48 670	59 638	56 395	7 009	2 247
прочая	5542	395	117	831	126	1 931	1 736

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[8]	списание на нераспределенную прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	8а	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 18 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 17 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.[1]	57 292	16 895	-	(56 456)	(105)	(126)	-	17 500
	5580	за 20 17 г.[2]	46 276	56 620	-	(45 418)	(22)	(164)	-	57 292
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	55601	за 20 18 г.[1]	17 163	11 581	-	(17 163)	(-)	(-)	-	11 581
	55801	за 20 17 г.[2]	3 357	17 163	-	(3 357)	(-)	(-)	-	17 163
авансы полученные - всего:	55602	за 20 18 г.[1]	1 057	687	-	(880)	(88)	(-)	-	776
	55802	за 20 17 г.[2]	1 194	919	-	(1 034)	(22)	(-)	-	1 057
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55603	за 20 18 г.[1]	21 289	4 161	-	(21 289)	(-)	(-)	-	4 161
	55803	за 20 17 г.[2]	25 305	21 289	-	(25 305)	(-)	(-)	-	21 289
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	55604	за 20 18 г.[1]	6 322	58	-	(6 322)	(-)	(-)	-	58
	55804	за 20 17 г.[2]	5 001	6 322	-	(5 001)	(-)	(-)	-	6 322
задолженность перед персоналом	55605	за 20 18 г.[1]	10 055	82	-	(10 055)	(-)	(-)	-	82
	55805	за 20 17 г.[2]	9 792	10 055	-	(9 792)	(-)	(-)	-	10 055
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55606	за 20 18 г.[1]	652	324	-	(34)	( )	(126)	-	816
	55806	за 20 17 г.[2]	633	275	-	(92)	( )	(164)	-	652
прочая задолженность -расчеты с разными дебиторами и кредиторами- всего:	55609	за 20 18 г.[1]	754	2	-	(713)	(17)	(-)	-	26
	55809	за 20 17 г.[2]	994	597	-	(837)	(-)	(-)	-	754
Итого	5550	за 20 18 г.[1]	57 292	16 895	-	(56 456)	(105)	(126)	-	17 500
	5570	за 20 17 г.[2]	46 276	56 620	-	(45 418)	(22)	(164)	-	57 292

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-ПОВЕ ТЕХНОЛОГИИ» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОГРН 1037800125639 22

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.[4]	На 31 декабря 2017 г.[2]	На 31 декабря 2016 г.[3]
Всего	5590	3	105	25
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	3
авансы полученные	5592	-	88	22
прочие кредиторы	5593	3	17	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.[1]	За 20 17 г.[2]
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	56 781	62 442
Расходы на оплату труда	5620	178 362	240 089
Отчисления на социальные нужды	5630	55 675	75 277
Амортизация	5640	18 925	19 140
Прочие затраты	5650	48 506	42 909
Итого по элементам	5660	**358 249**	**439 857**
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**	**358 249**	**439 857**

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	**35 673**	**43 234**	**(64 391)**	**(344)**	**14 172**
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	10 863	28 685	(39 424)	-	124
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	5702	23 879	13 940	(23 826)	(53)	13 940
Оценочные обязательства по выплате квартальной премии	5703	931	609	(1 141)	(291)	108

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 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[3]
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	527	2 963	3 069
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	9	9	3
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	21
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	14	7
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	488	44 313	43 009
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	*580081*	-	7 233	8 470
из них: автозапчасти	*5800811*	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	*580082*	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	*580083*	488	37 080	34 539
инвентарь и принадлежности непроизводственные	*580084*	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	*580085*	-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 2018
Полученные — всего	5800	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	10	-

Генеральный директор (подпись) **И.Н. Борисов** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Е.Г. Коханюк** (расшифровка подписи)

" 11 " февраля 2019 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год АО «Метан»

«Аудит-новые технологии»
Санкт-Петербург

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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 5
1.4. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 5
1.5. Информация об органах управления 6
1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах 7
2.1. Основа представления информации в отчетности 8
2.2. Основные положения учетной политики 8
2.3. Изменения учетной политики 8
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета 8
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 8
2.6. Инвентаризация имущества и обязательств 9
2.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность 9
2.8. Нематериальные активы 9
2.9. Основные средства 10
2.10. Вложения во внеоборотные активы 11
2.11. Финансовые вложения 12
2.12. Материально-производственные запасы 12
2.13. Расходы по обычным видам деятельности 13
2.14. Расходы будущих периодов 13
2.15. Дебиторская задолженность 13
2.16. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности 14
2.17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд 14
2.18. Расчеты по заемным средствам 14
2.19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 15
2.20. Оценочные обязательства 15
2.21. Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества 15
2.22. Порядок учета государственной помощи 16
2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 16
2.24. Условные факты хозяйственной деятельности 16
2.25. События после отчетной даты 17
2.26. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 17
2.27. Информация по сегментам 18

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 19

3.1. Нематериальные активы 19
3.2. Основные средства 19
3.3. Незавершенное строительство 21
3.4. Финансовые вложения 21
3.5. Прочие внеоборотные активы 21
3.6. Запасы 21
3.7. Дебиторская задолженность 22
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 23
3.9. Прочие оборотные активы 26
3.10. Уставный капитал 26
3.11. Переоценка внеоборотных активов 27
3.12. Добавочный капитал 27
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 28
3.14. Резервный капитал 28
3.15. Прочие долгосрочные обязательства 28
3.16. Кредиторская задолженность 28
3.17. Кредиты и займы 30
3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 30
3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 31

3.20. Прочие доходы 32
3.21. Прочие расходы 33
3.22. Налог на прибыль 33
3.23. Совокупный финансовый результат периода 35
3.24. Чистая прибыль к распределению 35
3.25. Прибыль на акцию 35

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА 36

4.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 36
4.2. Информация об операциях со связанными сторонами 36
4.3. События после отчетной даты 42
4.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 42
4.5. Условные факты хозяйственной деятельности 43
4.6. События, произошедшие после отчетной даты 44
4.7. Информация по сегментам 44
4.8. Информация по прекращаемой деятельности 45
4.9. Информация о рисках 47

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

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 31.12.2018г. 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 2018г. 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 2018г.- 612 человек,
- в 2017г.- 836 человек,
- в 2016г.- 835 человек.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являлись:

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных;

- обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования;

- обслуживание, ремонт газового оборудования;

- строительно-монтажные работы;

- предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование.

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств и Ассоциацию Саморегулируемая организация:

1	Ассоциация Саморегулируемая Организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга» СРО-С-152-25122009	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)Решение Совета Ассоциации № 52 от 06.07.2017,регистрационный номер в реестре членов 857	07.08.2017г.-25.01.2019г.(с 25.01.2019г. выход Общества из состава членов-Протокол № 6 Ассоциации Саморегулируемая Организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга» от 25.01.2019г., Протокол Внеочередного общего собрания акционеров № 3 от 24.01.2019г.)
2	Ассоциация Саморегулируемая Организация «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-05-140	31.03.2016г.-06.02.2019г. (с 06.02.2019г. выход Общества из состава членов - Уведомление Ассоциации Саморегулируемая Организация «Газораспределительная система. Проектирование» № 02-54/19-0 от 06.02.2019г., Протокол Внеочередного общего собрания акционеров № 3 от 24.01.2019г.)

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ № п/п	Наименование лицензии	Регистрационный №	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 (Заявление о прекращении лицензируемого вида деятельности № 43 от 05.02.2019г.)
2	Хранение, эксплуатация и перевозка источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии	58.02.02.002.Л. 000016.06.07	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	21.06.2007г.	Бессрочно (Уведомление о прекращении лицензируемого вида деятельности № 2 от 06.12.2018г.)
3	На право осуществления образовательной деятельности	11945	Министерство образования Пензенской области	17.08.2016г.	Бессрочно(Уведомление о прекращении действия лицензии на осуществление образовательной деятельности № 515 ин/01-15 от 12.02.2019г.)

1.2. Информация о существенных событиях

Существенными фактами деятельности Общества явились:

1.) - согласно Протокола заседания Совета Директоров АО «Метан» № 26/1 от 14.06.2018г. утверждена и введена в действие с 01.10.2018г. новая организационная структура Общества. Численность по штатному расписанию с 01.10.2018г. 3,5 единицы.

Сотрудники АО «Метан» с 01.10.2018г. уволены в порядке перевода в АО «Газпром газораспределение Пенза».

Основным видом деятельности с 01.10.2018г является сдача имущества в аренду АО «Газпром газораспределение Пенза».

2.) проведение 20 июня 2018г. общего собрания акционеров Общества, по результатам которого приняты решения:

-утвержден годовой отчет Общества за 2017 год ;

-утверждена годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2017 год ;

«Аудит-новые технологии» 31

-распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2017 года, в размере 19 789 552,31 руб., в том числе:

* на выплату дивидендов 9 913 178,72 руб.;

* на реализацию инвестиционных проектов (программ) Общества в размере 9 876 373,59 руб.;

-избран состав Совета директоров Общества;

-избрана ревизионная комиссия Общества;

-утвержден аудитор Общества на 2018г. ООО «Аудит-новые технологии».

1.3. Информация о реестродержателе

Сведения о регистраторе:

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

Сокращенное фирменное наименование: АО «-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: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003г.

Дата окончания действия: без ограничения срока действия

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 аудиторе (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (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 – НТ»

Место нахождения: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д.3 корпус 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» (СРО ААС) с 16 июля 2012г., за основным регистрационным номером 11206022602

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

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

1.5. Информация об органах управления

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

Годовым общим собранием акционеров Общества, состоявшемся 20.06.2017г. (протокол № 1 от 20.06.2017г.), членами Совета директоров были избраны и исполняли обязанности с 20.06.2017г. по 20.06.2018г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	**Власенко Вероника Владимировна**	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	**Гурин Александр Валерьянович**	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
3	**Селезнев Дмитрий Геннадьевич**	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	**Королев Дмитрий Александрович**	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	**Баранов Дмитрий Леонидович**	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	**Беляева Наталия Владимировна**	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	**Тарасова Надежда Алексеевна**	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председателем Совета директоров была избрана с 28.07.2017г. по 12.07.2018г. (протокол № 1 от 28.07.2017г.) и с 12.07.2018г. (протокол № 1 от 12.07.2018г.)- Власенко Вероника Владимировна.

Новый состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров, состоявшемся 20.06.2018г.(протокол № 1 от 20.06.2018г.), исполняет обязанности с 20.06.2018г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	**Власенко Вероника Владимировна**	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	**Гурин Александр Валерьянович**	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
3	**Селезнев Дмитрий Геннадьевич**	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	**Дубинина Людмила Николаевна**	Заместитель начальника юридического Управления ООО «Газпром межрегионгаз»
5	**Баранов Дмитрий Леонидович**	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	**Беляева Наталия Владимировна**	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	**Рыболовлев Алексей Николаевич**	Заместитель начальника корпоративно-правового отдела юридического Управления ООО «Газпром межрегионгаз»

«Аудит-новые технологии»
33

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Счетная комиссия

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

Ревизионная комиссия

Годовым общим собранием акционеров Общества, состоявшемся 20.06.2017г., членами ревизионной комиссии были избраны и исполняли обязанности с 20.06.2017г. по 20.06.2018г.:

№ 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», с 1.10.2017г.-Заместитель главного бухгалтера АО «Метан»

Новый состав членов ревизионной, избранный годовым общим собранием акционеров, состоявшемся 20.06.2018г. , исполняет обязанности с 20.06.2018г.:

№ 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	**Филатова Ольга Александровна**	Специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории АО «Метан», с 1.10.2018г.- Специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Пенза»

1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату АО «Метан»» не имеет дочерних и зависимых обществ.

«Аудит-новые технологии»

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 2018г. 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 24.11.2017г. № 1116-П , с изменениями, утвержденными приказом от 01.10.2018г. № 172/1.

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 2018 год по сравнению с 2017 годом в части приведения в соответствие с действующим законодательством.

Изменения внесенные в учетную политику Общества на 2018 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 до 01.10.2018г. велся бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, с 01.10.2018г. 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 2018 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 в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В Обществе в соответствии с Учетной политикой установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:
- товарно-материальных ценностей и оборудование к установке - ежегодно на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - на 1 число каждого месяца;
- основных средств и нематериальных активов - один раз в три года на 30 ноября, последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2017 году.;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В обязательном порядке проводить инвентаризацию имущественных ценностей в случаях:
- передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- смены материально ответственных лиц;
- установления фактов хищений и порчи имущества;
- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- ликвидации (реорганизации) филиала или Общества.

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, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10% от итоговой суммы раскрываемого показателя

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.

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

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

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

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

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

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

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

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.

В составе объектов основных средств также учитываются:
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом:
- для стальных газопроводов 40 лет;

«Аудит-новые технологии» 37 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

- для полиэтиленовых газопроводов 50 лет.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.
В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по:

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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

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

Переоценка основных средств не проводится.

2.10. Вложения во внеоборотные активы

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

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

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

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

«Аудит-новые технологии»
38

2.11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

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

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

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

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

2.12. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

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

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материалов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

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

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

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

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

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 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» на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

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

2.14. Расходы будущих периодов

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

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

2.15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

40

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);

авансы выданные;

расчеты с прочими дебиторами.

2.16. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности

Учетной политикой Общества предусматривалось создание резерва по сомнительной задолженности.

Резерв создается на конец каждого отчетного периода по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника.

2.17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

В составе собственного капитала отражаются:
уставный капитал;
добавочный капитал;
резервный капитал;
нераспределенная прибыль.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
В составе добавочного капитала учитывается:
прирост стоимости внеоборотных активов;
эмиссионный доход;
другие источники.

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

Нераспределенная прибыль используется на:
образование в установленном порядке резервного капитала;
выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);
покрытие убытков.

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

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

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 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 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, расчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Оценочное обязательство на ремонт основных средств не создается.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

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

«Аудит-новые технологии»
42

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» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н.

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 от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

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. В течение 2018 года Обществу не предоставлялась государственная помощь.

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.

43

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 завершенные 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. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяце, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к

денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Руководствуясь принципом рациональности, Общество не разделяет денежные потоки по налогу на прибыль на текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты по выдаче денежных средств подотчет;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

2.27. 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.

«Аудит-новые технологии»

45

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

3.1. 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 31.12.2016г.	Поступило в 2017г.	Выбыло в 2017г.	Остаток на 31.12.2017г.	Поступило в 2018г.	Выбыло в 2018г.	Остаток на 31.12.2018г.
Права на использование программных продуктов	3 058	401	496	2 963	660	3 096	527

3.2. 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 31.12.2018 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 – 10 334 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
Земельный участок г.Пенза, ул. Железнодорожная, 5 – 672 кв.м	299,5

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 в **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 2017г. и 2018г. приведена в таблицах ниже:

2017год тыс. руб.

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2016г.		Передано	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2017г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения и оборудование	408 348	(179 933)	25 953	(8 973)	434 301	(188 906)
Здания	2 268	(751)	-	(51)	2 268	(802)
Итого	**410 616**	**(180 684)**	**25 953**	**(9 024)**	**436 569**	**(189 708)**

«Аудит-новые технологии»

46

2018 год

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2017г.		Передано Балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2018г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения и оборудование	434 301	(188 906)	32 944	(11 579)	467 245	(200 485)
Здания	2 268	(802)	46 246	(6 326)	48 514	(7 128)
Земельные участки	-	-	5 292	-	5 292	-
Транспортные средства	-	-	28 036	(25 782)	28 036	(25 782)
Прочее имущество	-	-	54 186	(47 453)	54 186	(47 453)
Итого	**436 569**	**(189 708)**	**166 704**	**(91 140)**	**603 273**	**(280 848)**

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.	Оценочная стоимость на 31.12.2017г.	Оценочная стоимость на 31.12.2018г.
Здания	2 327	2 327	10
Земельные участки	38 090	38 090	36 707
Итого:	**40 417**	**40 417**	**36 717**

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.	Оценочная стоимость на 31.12.2017г.	Оценочная стоимость на 31.12.2018г.
Транспорт	4 867	3 221	3 221
Итого:	**4 867**	**3 221**	**3 221**

При получении объектов основных средств в пользование по договорам лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).
Имущество, полученное по договорам лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.
В 2018 году в Обществе действовали договоры финансовой аренды (лизинга) транспортных средств с ООО «ГазРегионЛизинг»:
- № 1 274-Л от 18.10.2016г. сроком действия с 18.10.2016г. по 22.11.2019г.;
- № 1 275-Л от 18.10.2016г. сроком действия с 18.10.2016г. по 27.10.2019г.;
- № 1 276-Л от 18.10.2016г. сроком действия с 18.10.2016г. по 21.10.2019г.

По условиям данных договоров в течение срока их действия , право собственности сохраняется за Лизингодателем (ООО «ГазРегионЛизинг») , имущество учитывается на балансе Лизингодателя . По окончании сроков действия данных договоров , при условии полной выплаты Лизингополучателем (АО «Метан») всех лизинговых платежей и уплаты выкупной цены имущества, право собственности на имущество переходит к Лизингополучателю.
За имущество, полученное по договорам лизинга, с 01 января 2019 г. Обществом до конца действия договоров в 2019г.должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 808 тыс. руб.
За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:
в 2018 году 1 031 тыс. руб.;
в 2017 году 2 437 тыс. руб.;
в 2016 году 3 126 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. на балансе Общества имеется 2 площадных объектов-газораспределительных пунктов (ГРП) и 53,113 км газопроводов в эксплуатации не зарегистрированных в установленном порядке в Управлении Росреестра по Пензенской области права на которое подлежат государственной регистрации в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997г. №122 -ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество». Провести государственную регистрацию не представлялось возможным по причине невозможности идентифицировать указанные объекты Росимуществом по Пензенской области в плане приватизации, а для проведения государственной регистрации требуется заключение данного органа.

На основании изложенного, Обществом в целях дальнейшего обращения в суд с исковым заявлением о признании права собственности проводится работа по получению всей необходимой информации от соответствующих органов исполнительной власти, органов местного самоуправления о принадлежности данных объектов.

3.3. 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 2017 и 2018 годы приведены в таблицах ниже:

тыс. руб.

2017год

Показатель	Остаток на 31.12.2016г.	Затраты за период	Принято к учету	Выбытие реализация	Остаток на 31.12.2017г.
Строительство объектов основных средств (строка 5241 и 5242 Пояснений П-1), в том числе					
Здания	910	-	-	-	910
Другие основные средства	3 583	28 099	(28 416)	-	3 266

2018год

Показатель	Остаток на 31.12.2017г.	Затраты за период	Принято к учету	Выбытие реализация	Остаток на 31.12.2018г.
Строительство объектов основных средств (строка 5241 и 5242 Пояснений П-1), в том числе					
Здания	910	-	-	910	-
Другие основные средства	3 266	34 392	(33 488)	35	4 135

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено **в Пояснениях П-1 в разделе** 3 «Финансовые вложения» в таблице 3.3 «Наличие и движение финансовых вложений».

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся финансовые вложения в уставный капитал - акции АО «Газпром газораспределение Пенза» на сумму 35 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г. и 31.12.2016г. в количестве 46 акций.

В составе краткосрочных финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) у Общества имелся депозит со сроком размещения 365 или 366 дней соответственно :

- по состоянию на 18.08.2018г. в сумме 1 000 тыс.руб. депозит был возвращен Обществу с выплатой процентов в связи с завершением срока размещения по соглашению об общих условиях проведения депозитных сделок № ДС01502/17 от 10.08.2017г.

- по состоянию на 31.12.2017г. в сумме 1 000 тыс.руб., по соглашению об общих условиях проведения депозитных сделок № ДС01502/17 от 10.08.2017г.

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.5. Прочие внеоборотные активы

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе прочих внеоборотных активов учитываются «Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме 137 тыс. руб. на срок более 12 месяцев.

3.6. Запасы

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

Обществом в 2017 и 2018 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).

Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом в 2017 и 2018 годы приведены в таблицах:

2017год

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2016г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017г.
Специальная одежда в эксплуатации	8 470	4 384	5 621	7 233
Инвентарь и хозяйств. принадлежности в эксплуатации	34 539	5 407	2 866	37 080
Бланки на оплату услуг	7	89	82	14
ТМЦ на ответственном хранении	21	-	21	-
ИТОГО	**43 037**	**9 880**	**8 590**	**44 327**

2018год

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2017г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018г.
Специальная одежда в эксплуатации	7 233	4 448	11 681	-
Инвентарь и хозяйств. принадлежности в эксплуатации	37 080	3 336	39 928	488
Бланки на оплату услуг	14	53	67	-
ИТОГО	**44 327**	**7 837**	**51 676**	**488**

3.7. 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».

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом суммы НДС, т.к. Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

Общая сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2018 составляет 5 333 тыс. рублей, в том числе резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 5 055 тыс. рублей, задолженность прочих дебиторов – 278 тыс. рублей.

Величина дебиторской задолженности Общества, срок исполнения которой истек, представлена в таблице 4.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

Данная задолженность включена в резерв по сомнительным долгам, так как существует большая вероятность в том, что долги не будут погашены в связи с началом процессов ликвидации, проведением процедуры банкротства в отношении должников.

Наиболее крупные дебиторы Общества приведены в таблице ниже (задолженность свыше 300 тыс. руб.):

тыс.руб.

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
АО «Газпром газораспределение Пенза»	42 929	88 969	46 421
ООО Строй-Газ-Сервис	1 736	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	694	1 226
ООО Жилсервис-1	642	642	-
АО «Пензтеплоснабжение»	311	79	703
ПАО «Т Плюс»	305	-	-
АО « Пензенский тепличный комбинат»	450	513	633
ООО «ССВ»	3 531	-	-
ОАО «Виктория»	301	-	-
ООО «Черкизово-Свиноводство»	275	-	-
ООО «Ремтепловодомонтаж»	177	279	328

Информация по прочей дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведена в **Пояснениях П-1** в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженности» в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В составе дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами представлена информация о следующих активах Общества:

тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	1	-
Расчеты по претензиям	223	250	345
Резерв по сомнительным долгам по расчетам по притензиям	195	199	228
Прочие дебиторы	1 790	666	82
Резерв по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	-	506	50
ИТОГО	**2 013**	**917**	**427**
ИТОГО резерва по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	**195**	**705**	**278**
ИТОГО прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	**1 818**	**212**	**149**

В составе «Дебиторской задолженности» - отражены расчеты по страхование имущества (ОСАГО, КАСКО) , величина дебиторской задолженност по которым составила на 31.12.2018г. в сумме 452 тыс. руб. и отражена в строке 12305 бухгалтерского баланса.

3.8. 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.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	45 607	16 674	10 233
на расчетных счетах	45 499	16 515	10 150
касса	108	159	83
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Переводы в пути	**820**	**756**	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**46 427**	**17 430**	**10 233**

«Аудит-новые технологии» 50

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2017 г.	2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в том числе	**6 161**	**4 846**
косвенный налог (НДС)	-	-
проценты полученные	4 201	2 395
депозит	1 000	1 000
страховое возмещение (СОГАЗ), возмещение ущерба	567	1 001
возмещение судебных расходов	195	228
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	124	119
проценты за пользование чужими деньгами	51	57
возврат прочих авансов и переплат	21	44
поступление ошибочно перечисленных средств	2	2
прочие платежи всего (строка 4129), в том числе	**(17 760)**	**(18 116)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(8 114)	(8 230)
депозит	(1 000)	-
выплаты на благотворительность	(55)	-
возврат ошибочно зачисленных средств	-	-
прочие –выдача подотчетных сумм, возмещение судебных расходов, выплаты на социально-культурные и оздоровительные мероприятия, приобретение воды для работников предприятия	(5 184)	(3 331)
косвенный налог (НДС)	(3 407)	(6 555)
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие платежи всего (строка 4329), в том числе	**(2 065)**	**(874)**
Лизинговые платежи	(2 065)	(874)

Расчеты не денежными средствами в 2018 году не проводились. Операции в иностранной валюте в 2018 году Общество не осуществляло.

Денежные выплаты работникам и от имени работников приведены в таблице

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2017 г.	За 2018 г.
Платежи в связи с оплатой труда	4122	-	335 142	300 592
Денежные выплаты работникам	4122	70,76	222 327	195 156
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	32 644	29 768
Страховые взносы на зарплату сотрудников	4122	69	71 431	67 535

Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	76	2 106	3 130
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	76	5 370	3 870
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии , в т. ч.	4122	76	64	203
Вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	76	44	139
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4122	68	6	21
Страховые взносы , начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	69	14	43
Добровольное медицинское страхование работников	4122	76	1 200	930

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			
Период предыдущего года -2017г.					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	512 359	434 251	78 108
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	24 554	20 808	3 746
	4114	Авансы полученные	1 186	1 013	173
	4119	Прочие поступления	6 184	6 161	23
	4211	От продажи внеоборотных активов	125	106	19
Итого поступления			544 408	462 339	82 069
		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(114 435)	(99 587)	(14 848)
	4125	На выдачу авансов	(1 143)	(975)	(168)
	4129	Прочие платежи	(17 916)	(17 760)	(156)
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	(17 352)	(15 046)	(2 306)
	4225	Авансы выданные	-		
	4329	Прочие платежи по финансовым операциям (лизинговые платежи)	(2 437)	(2 065)	(372)

	4129	НДС уплаченный	-	-	(67 626)
Итого платежи			(153 283)	(135 433)	(85 476)
Отчетный период- 2018г.					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	512 593	434 516	78 077
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	24 203	20 511	3 692
	4114	Авансы полученные	775	687	88
	4119	Прочие поступления	4 852	4 846	6
	4211	От продажи внеоборотных активов	2 852	2 417	435
Итого поступления			545 275	462 977	82 298
		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(105 416)	(91 494)	(13 922)
	4125	На выдачу авансов	(58)	(55)	(3)
	4129	Прочие платежи	(18 181)	(18 116)	(65)
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	(52 644)	(45 063)	(7 581)
	4225	Авансы выданные	-	-	-
	4329	Прочие платежи по финансовым операциям (лизинговые платежи)	(1 031)	(874)	(157)
	4129	НДС уплаченный			(67 125)
Итого платежи			(177 330)	(155 602)	(88 853)
	Результат представлен по строке отчета:				
	4129	За 2017 год			(3 407)
	4129	За 2018 год			(6 555)

3.9. Прочие оборотные активы

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
Лицензионные и неисключительные права (платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности) сроком менее 12 месяцев	760	632	198
Итого:	**760**	**632**	**198**

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

3.10. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества составляет 1 892 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых обыкновенных акций, и состоит из 1 891 828 обыкновенных акций (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию).

В 2018 году не произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций.

По состоянию на 31 декабря 2018г. количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет 1 891 828 шт.

Акции Общества на 31.12.2018 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, шт.	Обыкновенные именные акции, %
Всего	**1 891 828**	**100**
АО «Газпром газораспределение Пенза»	535 364	28,30
АО «Газпром Газораспределение»	411 774	21,77
«КРОСТОН ФАЙНЕНСИЗ ИНК.»	11 714	0,62
ООО «УСТЮГГАЗ»	366 606	19,38
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БРОКЕРСКИЙ ДОМ "ЮНИТИ ТРАСТ"	20 000	1,06
Физические лица	546 370	28,88

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2018г.

3.11. Переоценка внеоборотных активов

Последняя переоценка основных средств проводилась обществом по состоянию на 01.01.1997г.

По состоянию на 31.12.2018г. переоценка основных средств Обществом не проводилась.

3.12. Добавочный капитал

В 2018 году проводилась инвентаризация по приросту (уменьшению)стоимости по переоценке и по безвоздмездно полученным основным средствам.

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01«Учет основных средств» по строкам баланса 1340 «Переоценка основных средств» и 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» уменьшен на сумму в связи с выбытием объектов основных средств. тыс.руб

Показатель	Остаток на 31.12.2016г.	Выбытие	Остаток на 31.12.2017г.	Выбытие	Остаток на 31.12.2018г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	50 016	(318)	49 698	(127)	49 571
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	54 393	(96)	54 297	(15)	54 282
Итого:	**104 409**	**(414)**	**103 995**	**(142)**	**103 853**

Группы основных средств	Сумма добавочного капитала по безвозмездно полученным основным средствам	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
	на 31.12.2018г.			
Газопроводы	51 240	104 303	(48 896)	55 407
Машины и оборудование	3 042	5 213	(4 359)	854
ИТОГО	**54 282**	**109 516**	**(53 255)**	**56 261**
	на 31.12.2017г.			
Газопроводы	51 255	101 902	(44 219)	57 683
Машины и оборудование	3 042	5 213	(4 269)	944
ИТОГО	**54 297**	**107 115**	**(48 488)**	**58 627**
	на 31.12.2016г.			
Газопроводы	51 255	100 453	(41 083)	59 370
Машины и оборудование	3 138	5 006	(4 175)	831
Итого	**54 393**	**105 459**	**(45 258)**	**60 201**

В составе добавочного капитала Общества отражена стоимость безвозмездно полученных до 1998 года основных средств, отраженных там согласно ранее действующему Плану счетов и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина СССР от 01.11.91 №56). С 1 января 2000 года порядок бухгалтерского

учета безвозмездно полученных ценностей кардинально изменился (до 2000 года в составе добавочного капитала, начиная с 2000 года - в составе доходов будущих периодов с последующим списанием в состав прочих расходов по мере начисления амортизации). Нормативные акты, которыми были внесены данные изменения, не содержат ни норм, предусматривающих порядок отражения последствий изменения учетной политики, ни каких-либо иных указаний о действии этих актов во времени. По мнению Минфина России в случаях, когда изменения в учетную политику вносятся в связи с изменением законодательства о бухгалтерском учете и не предусмотрено особого порядка отражения последствий этих изменений, они должны применяться организацией лишь в отношении объектов, принятых к учету после вступления в силу указанных изменений законодательства. В связи с этим Обществом принято решение не переносить сумму, отраженную в составе добавочного капитала по безвозмездно полученным основным средствам в состав доходов будущих периодов.

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

№ п/п	Показатель	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	227 350	236 604	247 058
1.1	В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	67 096	67 096	67 096
2	Нераспределенная прибыль отчетного года	18 183	20 367	8 799
2.1	В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	-	-
	Итого:	**245 533**	**256 971**	**255 857**

Нераспределенная прибыль отчетного года отражена с учетом:

- суммы списанных дивидендов в 2018г. в сумме 126 тыс. руб.;

- суммы списанных, выбывших объектов основных средств в части прироста стоимости внеоборотных активов по переоценке в сумме 127 тыс.руб.;

- суммы списанных, выбывших объектов основных средств в части добавочного капитала (без переоценки)- стоимости имущества безвозмездно полученного в сумме 15 тыс.руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2018 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

3.14. Резервный капитал

Изменения Резервного фонда в течение 2018 года не осуществлялись. Его остаток на 31.12.17г. и 31.12.18г. составляет 95 тыс. руб.

3.15. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют.

3.16. 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».

Перечень организаций, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность приведен в таблице ниже (задолженность свыше 100 тыс. руб.): тыс.руб.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
ООО «Газстрой СевероЗапад»	-	8 010	-
ООО «ЭСГТ»	-	6 672	
ООО «Строй-Газ-Сервис»	1 575	-	-
АО «Газпром газораспределение Пенза»	-		8 533
ООО «СпецТехСтрой»	-		-

ООО «Акситех»	-	700	1 345
ООО «Проектэнергомонтаж»	-	-	1 283
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	610	579	-
ООО «Максофт»	-	368	-
ООО «Газэнергоинформ»	256	5	-
ООО «ТНС Энерго Пенза	130	171	-
ООО «Газсервис»	151	137	-
ООО ЧОО «Марс»	102	102	-
ООО «АНТ-КОНСАЛТ»	-	-	143
ООО «Аудит-НТ»	-	-	242

Авансы полученные отражены в составе кредиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками и по расчетам с разными дебиторами и кредиторами за вычетом суммы начисленного НДС и имеют следующую структуру:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
Расчеты с покупателями и заказчиками с учетом НДС	**1 409**	**1 247**	**879**
в том числе: НДС	(215)	(190)	(103)
Расчеты с покупателями и заказчиками без учета НДС	**1 194**	**1 057**	**776**

Задолженность по налогам и сборам и по расчетам по социальному страхованию и обеспечению по состоянию на 31 декабря 2018 года имела следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование показателя	**Сумма задолженности по состоянию**		
	на 31.12.2016г.	**на 31.12.2017г.**	**на 31.12.2018г.**
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	19 129	16 697	2 052
Налог на прибыль	2 170	434	-1 033
Транспортный налог	144	155	202
Расчеты по налогу на имущество	1 581	1 650	1 812
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2 163	2 258	-3
Земельный налог	95	95	95
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	26	-22	-17
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-23	-	-
Итого кредиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам	**25 305**	**21 289**	**4 161**
Итого дебиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам	**-23**	**-22**	**-1 053**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	-85	- 689
Расчеты по пенсионному страхованию	3 976	4 895	41
Расчеты по медицинскому страхованию	934	1 137	17
Прочие социальные взносы	88	290	-1
Итого кредиторской задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	**5 001**	**6 322**	**58**
Итого дебиторской задолженности по расчетам по социальному страхованию и	**-**	**-85**	**-690**

обеспечению			

Состав кредиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в Обществе имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	**1 034**	**785**	**30**
расчеты по исполнительным документам работников	**-**	**482**	**-**
прочие дебиторы и кредиторы, в том числе	**589**	**282**	**30**
авансы по соглашению о компенсации расходов без учета НДС	327	75	-
авансы по соглашению о компенсации расходов с учетом НДС, в том числе	262	204	27
НДС	(40)	(31)	(3)
Прочие	-	3	3
расчеты с персоналом по прочим операциям	**25**	**21**	**-**
Итого полученные авансы без учета НДС: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	**994**	**754**	**26**

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

3.17. Кредиты и займы

Кредиты и займы в отчетном периоде Обществом не привлекались.

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общества на 2018 год в бухгалтерском учете отражены оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, обязательства по оплате отпусков сотрудникам, обязательства на квартальное премирование.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено 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
оценочное обязательство по оплате отпусков	краткосрочное	2019	отсутствует
оценочное обязательство на квартальное премирование	краткосрочное	2019	отсутствует
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	краткосрочное	2019	отсутствует

Условные обязательства и активы

Общество по состоянию на 31.12.2018г. не имеет условных активов и обязательств.

«Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

57

3.19. 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	2017г.	2018г.
1	***Выручка по прочим видам деятельности всего, в т.ч.***	**22 249**	**20 441**
1.1	Техническое обслуживание сигнализаторов	10 472	10 654
1.2	Проверки ИТД	2 819	982
1.3	Разработка проектов газификации	4 279	3 438
1.4	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
1.5	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа в быту	1 822	266
1.6	Предоставление имущества во временное пользование	453	3 624
1.7	Другие прочие виды деятельности	2 404	1 477
2	***Себестоимость по прочим видам деятельности всего, в т.ч.:***	**(9 224)**	**(11 474)**
2.1	Техническое обслуживание сигнализаторов	(6 293)	(6 298)
2.2	Проверки ИТД	(702)	(362)
2.3	Разработка проектов газификации	(1 065)	(1 079)
2.4	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
2.5	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа	(453)	(158)
2.6	Предоставление имущества во временное пользование	(96)	(3 102)
2.7	Другие прочие виды деятельности	(615)	(475)
3	***Управленческие расходы по прочим видам деятельности всего, в т.ч.***	**(1 015)**	**(1 072)**
3.1	Техническое обслуживание сигнализаторов	(556)	(557)
3.2	Проверки ИТД	(110)	(52)
3.3	Разработка проектов газификации	(167)	(89)
3.4	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
3.5	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа	(71)	(14)
3.6	Предоставление имущества во временное пользование	-	(283)
3.7	Другие прочие виды деятельности	(111)	(77)

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.

«Аудит-новые технологии»
58

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Контрагент	2017 г.	2018 г.
Газпром газораспределение Пенза АО	356 543,92	309 285,61

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2017г.	2018г.
Основное производство	**383 752**	**316 925**
Материальные расходы,	57 084	53 630
В том числе: сырье и материалы,	17 167	16 474
расходы на восстановление основных средств,	16 462	14 459
Водоснабжение	105	102
Электроэнергия	5 441	3 617
Газоснабжение	2 006	1 324
Прочие	15 903	17 654
Амортизация основных средств и нематериальных активов	17 570	18 233
Расходы на оплату труда	209 120	155 003
Отчисления на социальные нужды	65 955	48 601
Арендная плата	2 104	1 954
Прочие	31 919	39 504
Управленческие расходы	**56 105**	**41 324**
В том числе: Материальные расходы	5 358	3 151
Расходы на оплату труда	30 969	23 360
Отчисления на социальные нужды	9 322	7 073
Амортизация	1 570	692
Прочие	8 886	7 048
ИТОГО:	**439 857**	**358 249**

3.20. 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:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017г.	2018г.
Доходы связанные с выбытием основных средств	24	25
Доходы связанные с поступлением ТМЦ по цене возможной реализации	-	-
Списание кредиторской задолженности	105	22
Арбитражные доходы	344	417
Доходы связанные с реализацией права требования долга по переуступке права требования	87	51
Чрезвычайные доходы	90	89
Оценочное обязательство на уплату расходов по итогам судебного разбирательства неиспользованное	312	-
Прибыль прошлых лет ,выявленная в текущем периоде при корректировке амортизации	870	
Прибыль прошлых лет,выявленная в текущем периоде	-	1 072

Наименование показателя	2017г.	2018г.
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма	-	646
Оценочное обязательство на выплату квартальных премий за 2017г. неиспользованное	-	292
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам 2017г. неиспользованное		53
прочие	**42**	115
ИТОГО:	**1 791**	**2 865**

3.21. Прочие расходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2017г.	2018г.
Услуги инкассации	164	103
Услуги регистратора	654	531
Арбитражные расходы	386	323
Благотворительная помощь	60	-
Выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	50	160
Расходы связанные с выбытием основных средств	289	184
Непроизводственные расходы	625	884
Расходы связанные с реализацией права требования долга по переуступке права требования	87	50
Чрезвычайные расходы	28	44
Убыток прошлых лет , выявленный в отчетном периоде	-	341
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде в связи с корректировкой амортизации	1 634	-
Списание ТМЦ, непригодных к использованию	-	947
Списание объектов незавершенного строительства (проектные работы)	-	945
Прочие	150	195
ИТОГО:	**5 939**	**4 707**

3.22. 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 2018 г. следующие показатели:

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	26 659	11 618
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)**	**5 332**	**(2 324)**
3	**2421**	**Изменение постоянных налоговых обязательств (активы) (стр.4- стр.5)**	**1 538**	**768**
4		**Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)**	**2 666**	**2 179**

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
4.1		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе:	13 331	10 894
4.2		Выплаты социального характера	3 285	2 255
4.3		Затраты на содержание непрофильного актива	-	-
4.4		Затраты на социально-культурные мероприятия	528	403
4.5		Прочие ПНО	520	948
4.6		Непроизводственные расходы	612	874
4.7		Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	5 744	3 935
4.8		Списание дебиторской задолженности в НУ за счет 91 счета	(525)	(943)
4.9		Оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	1 812	-
4.10		Амортизация	1 355	-
4.11		Прочие выплаты по коллективному договору (премия к 25 летию ПАО «Газпром»	-	1 964
4.12		Списание объектов незавершенного строительства (проектные работы)	-	945
4.13		Списание ТМЦ не пригодных к дальнейшему использованию	-	513
5		**Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)**	**1 128**	**1 411**
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в том числе:	5 641	7 054
6.1		Оплата труда	-	-
6.2		Дивиденды, налог с которых удержан налоговым агентом	8	27
6.3		Восстановленные резервы по сомнительным долгам	5 293	1 597
6.4		Прочие ПНА	28	97
6.5		Оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	312	-
6.6		Перенос в НУ резерва по сомнительным долгам с постоянных разниц на временные	-	5 333
7	**2450**	**Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)**	**693**	**2 429**
8		Вычитаемые временные разницы, в том числе:	3 465	12 145
8.1		Амортизация	(307)	86
8.2		Оценочные обязательства по оплате отпусков	1 288	(10 738)
8.3		Расходы будущих периодов	105	(204)
8.4		Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	1 448	(9 939)

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
8.5		Оценочные обязательства по выплате квартальной премии	931	(823)
8.6		Убыток текущего периода	-	4 140
8.7		Прочие ОНА	-	5 333
9	**2430**	**Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)**	**1 139**	**662**
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	5 694	3 309
10.1		Амортизация	1 593	(130)
10.2		Специальная одежда	259	(2 635)
10.3		Амортизационная премия	3 802	6 074
10.4		Прочие ОНО	40	-
11		**Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.7-стр.9)**	**6 424**	**-**

3.23.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».

3.24.Чистая прибыль к распределению

В 2018 году решением акционеров протокол № 1 от «20» июня 2018 г. распределена часть чистой прибыли 2017 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 9 913,18 тыс. руб.

3.25.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	2017г.	2018г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	19 789 552	8 531 428
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 891 828	1 891 828
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	10,46	4,51

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.

«Аудит-новые технологии» 62

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. 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).

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение», АО «Газпром газораспределение Пенза» и входит в Группу компаний «Газпром» с 03.10.2005г., состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ, с полным перечнем связанных сторон можно ознакомиться на сайте информационного агентства ИНТЕРФАКС и на сайте ПАО «Газпром».

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:

- АО «Газпром газораспределение» ;

-АО «Газпром газораспределение Пенза» ;

2). Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо(юридические лица)-указанных лиц. Нет;

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

Инфомация о связанных сторонах Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается взаимозависимым	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5		
1	Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»	440602, г. Пенза, ул. М. Горького, 50 Почтовый адрес: 440602, г. Пенза, ул. М. Горького, 50	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	15.03.1995	-	-
2	Общество с ограниченной отчетностью «Газпром межрегионгаз Пенза»	440061 г. Пенза, ул. Пролетарская, 80	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо	28.04.2016	-	-
3	Иные лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»					

«Аудит-новые технологии»

63

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами за 2018г. и 2017г. приведены в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	2018 г.			2017 г.		
			Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1.	АО "Газпром газораспределение"	Оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ «Автоматизированная система «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО»	41	-	-	41	-	-
		Лицензионный договор о предоставление права использования программ для ЭВМ	83	7	-	83	7	-
		Сублицензионный договор о предоставление права использования программ для ЭВМ «АНТ: Автоматизированная система документационного обеспечения бизнеса»	12	-	-	12	-	-
		Лицензионный договор о предоставление неисключительного права использования программ для ЭВМ «Автоматизированная информационная система Аналитика/АИС»	0,5	0,04	-	0,5	0,04	-
2.	АО «Газпром газораспределение Пенза»	Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы	300 319	-	26 617	393 357	-	85 744
		Техническое обслуживание газового оборудования	9	-	-	9	-	-
		Агентский договор	27	-	-	29	-	0,8
		Аренда нежилых помещений, расположенные по адресу: г. Пенза, ул. Максима Горького, д.48	145	-	-	193	-	16
		Аренда объектов газораспределительной системы	25 970	-	4 323	23 946	-	2 010
		Аренда зданий, помещений	899	-	899	-	-	-
		Аренда прочего имущества	513,6	-	513,6	-	-	-
		Аренда транспортных средств	2 181,2	-	2 181,2	-	-	-
		Лицензионный договор	315,5	-	315,5	-	-	-
		Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и	7 666	-	-	2 635	-	920,5

		первичному пуску газа по пост.1314						
		Оказание строительно-монтажных работ	62,4	-	-	301	-	278
		Аренда техники с экипажем	387,5	-	-	252	-	-
		Продажа спецодежды	5 062	-	3 938,4	-	-	-
		Продажа материалов	21 400	-	7 633,4	-	-	-
		Услуги по ремонту средств измерений	132	-	-	466,6	-	-
		Услуги по поверке средств измерений	3 402,5	-	-	3 826	-	-
		Техническое обслуживание пожарной сигнализации	108	-	-	99,9	-	-
		Ремонт и наладка пожарной сигнализации	-	-	-	94	-	-
		Аренда помещений	730,5	-	-	974	82	-
		Оказание услуг по отрезке газопровода	7	7	-	-	-	-
		Оказание услуг по реконструкции ГРУ	92,5	-	-	-	-	-
		Оказание услуг (субисполнения) Техническое обслуживание и ремонт газового оборудования	11 606	8 526	-	-	-	-
		Договор ответственного хранения материалов	3	-	-	-	-	-
		Дивиденды выплаченные	2 443	-	-	2 198	-	-
		Дивиденды полученные	26,6	-	-	8	-	-
			383 644,8	**8 540,04**	**46 421,1**	**428 525**	**89,04**	**88 969,3**
	ИТОГО							

Резерв по сомнительным долгам по задолженности Основных хозяйственных Обществ не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с другими связанными сторонами за 2018г., 2017г. приведены в таблице: тыс. руб.

№ п/п	**Наименование организации**	**Вид операций**	**2018 г.**			**2017 г.**		
			Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	**Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям**		**Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.**	**Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям**	
				Задолженность Общества	**Задолженность Обществу**		**Задолженность Общества**	**Задолженность Обществу**
1.	**ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»**	Поставка газа на собственные нужды	2 277	-	-	3 414	566	-
		Поставка газа на технологические нужды	233	-	-	281	13	-
		Продажа материалов	11	-	-	-	-	-
		Аренда нежилых помещений	197	-	16	197	-	16
		Техническое обслуживание газового оборудования и сигнализаторов	15	-	-	10	-	0,6
		Оказание услуг по отрезке газопроводов	815	-	-	964	-	72
2.	**ООО «Газпром**	Организация и проведение	-	-	-	77	-	-

	межрегионгаз Йошкар-Ола»	соревнований						
3.	**ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»**	Организация и проведение соревнований	126	-	-	-	-	-
4.	**ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»-«Волгоавтогаз»**	Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях	373	-	-	399,6	-	32
5.	**ООО «Газпром инвестгазификация»**	Строительный контроль (технический надзор) за СМР на объекте строительства	1 226	-	1 226	694	-	694
6.	**ООО «Газэнергоинформ»**	Организация и проведение закупочных процедур	882	-	-	1 132	5	-
7.	**ООО «Межрегионгаз Технологии»**	Работы по восстановлению асфальтобетонного покрытия	-	-	-	2 762	-	-
		Проектно-изыскательские работы	-	-	-	878	-	-
8.	**АО «СОГАЗ»**	Страхование КАСКО	98	-	-	98	-	-
		Страхование опасных производственных объектов	24	-	-	32	-	-
		Страхование ОСАГО	700	-	-	613	-	-
		Страхование ответственности безопасности объектов капстроительства	10	-	-	10	-	-
		Страхование рисков в строительной деятельности	-	-	-	36	-	-
		Страхование жизни, здоровья и от несчастных случаев	20	-	-	-	-	-
		Страхование имущества	2	-	-	2	-	-
		Страхование ДМС	928	-	-	1 200	-	-
9.	**ООО «ГазРегионЛизинг»**	Финансовая аренда (лизинг) договор №1274-Л	566	-	-	1402	-	-
		Финансовая аренда (лизинг) договор №1275-Л	232	-	-	497	-	-
		Финансовая аренда (лизинг) договор №1276-Л	233	-	-	461	-	-
		Финансовая аренда (лизинг) договор №1212-Л	-	-	-	74	-	-
10.	**ООО «Газсервис»**	Сжиженный газ на заправку а/машин	1 332	-	-	1691	137	-
		Замена газового счетчика в котельной	-	-	-	3	-	-
		Техническое обслуживание газового оборудования	44	-	-	42	-	-
		Подготовка актов об определении границ раздела собственности	2	-	-	-	-	-
		ИТОГО	**10 346**	**-**	**1 242**	**16 969,6**	**721**	**814,6**

Резерв по сомнительным долгам по задолженности прочих хозяйственных Обществ не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037811129156 Санкт-Петербург

Информация о денежных потоках Общества с основными обществами и прочими связанными сторонами приведена в таблице: тыс. руб.

№ строки ОДДС	Название строки	За 2017 год	Из графы 3		За 2018 год	Из графы 6	
			в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам		в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	**Поступление - всего**	**462 233**	**317 526**	**984**	**460 560**	**345 335**	**1 569**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	434 251	297 012	817	434 516	325 023	1 402
4112	арендные платежи, лиценз. платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	20 808	20 514	167	20 511	20 312	167
4114	авансы полученные	1 013	-	-	687	-	-
4119	прочие поступления	6 161	-	-	4 846	-	-
4120	**Платежи-всего**	**(465 486)**	**(4 751)**	**(4 428)**	**(414 641)**	**(6 556)**	**(5 285)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,услуги	(99 587)	(4 751)	(4 326)	(91 494)	(6 519)	(5 161)
4122	в связи с оплатой труда работников	(335 142)	-	-	(300 592)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организации	(12 022)	-	-	(4 384)	-	-
4125	на выдачу авансов	(975)	-	(27)	(55)	-	-
4129	прочие платежи	(17 760)	-	(75)	(18 116)	(37)	(124)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(3 253)**	**312 775**	**(3 444)**	**45 919**	**338 779**	**(3 716)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	**Поступление – всего**	**114**	**8**	**-**	**2 444**	**27**	**-**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	106	-	-	2 417	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналог. поступлений от долевого участия в др. организациях	8	8	-	27	27	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	**Платежи – всего**	**(15 046)**	**-**	**(373)**	**(45 063)**	**(78)**	**(370)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(15 046)	-	(373)	(45 063)	(78)	(370)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств	-	-	-	-		

	к другим лицам),предоставление займов другим лицам						
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(14 932)**	**8**	**(373)**	**(42 619)**	**(51)**	**(370)**
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступление – всего**	-	-	-	-	-	-
4320	**Платежи – всего**	**(10 812)**	**(2 198)**	**(2 065)-**	**(10 497)**	**(2 443)**	**(874)**
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(8 747)	(2 198)	-	(9 623)	(2 443)	-
4329	прочие платежи	(2 065)	-	(2 065)	(874)	-	(874)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(10 812)**	**(2 198)**	**(2 065)**	**(10 497)**	**(2 443)**	**(874)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(28 997)**	**310 585**	**(5 882)**	**(7 197)**	**336 285**	**(4 960)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**46 427**	-	-	**17 430**	-	-
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**17 430**	-	-	**10 233**	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

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

Участниками АО «Метан» являются :

АО «Газпром газораспределение Пенза» - доля 28,30 % уставного капитала;

АО «Газпром газораспределение» - доля 21,77 % уставного капитала;

ООО «Устюггаз» - доля 19,38 % уставного капитала;

Остальные акционеры Общества с долей уставного капитала менее 5%.

Участниками ООО «Устюггаз» являются:

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

Участниками АО «Газпром газораспределение Пенза» являются:

- АО «Газпром газораспределение»- доля 69,79% уставного капитала;
- АО «Кузнецкмежрайгаз» - 1 758 акций (доля- 5,08%);
- ООО «Устюггаз» - 4 493 акции (доля - 12,98%);
- ЗАО «Сититрейд» - 1 976 акции (доля - 5,71%);
- 172 акционера Общества с долей уставного капитала менее 5%.

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

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

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

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

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

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	**8 118**	**6 275**
	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	8 118	6 275
	- оплата труда;	5 155	3 371
	- отпускные;	570	522
	- премии;	1 975	1 845
	- материальная помощь к отпуску и санаторно-курортное лечение	418	441
	- выплаты членам совета директоров	-	96
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	**1 054**	**970**
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	**2 071**	**1 978**

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2017 г. и 2018 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

4.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 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.

4.4. 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.

«Аудит-новые технологии»

69

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 2018 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2018 г.			На конец периода	
	«+» переплата «-» задолженность		Начислено	Уплачено	Зачтено	«+» переплата «-» задолженность	
НДС		(16 697)	(55 390)	67 118	2 917		(2 052)
НДС (налоговый агент)	-		(7)	7		-	
Налог на прибыль		(434)	-	4 384	(2 917)	+ 1 033	
Налог на прибыль (налоговый агент)	-		(362)	362	-	-	
Налог на имущество		(1 650)	(7 020)	6 858	-		(1 812)
НДФЛ		(2 258)	(27 764)	30 025	-	+3	
Земельный налог		(95)	(381)	381	-		(95)
Транспортный налог		(155)	(562)	515	-		(202)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	+22		(31)	25	-	+17	
Итого по налогам	**+ 22**	**(21 289)**	**(93 584)**	**109 675**	**-**	**+1 053**	**(4 161)**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	+85		(2 076)	1 302	-	+689	
Расчеты по пенсионному страхованию		(4 895)	(47 244)	52 098	-		(41)
Расчеты по медицинскому страхованию		(1 137)	(10 917)	12 037	-		(17)
Прочие социальные взносы		(290)	(2 086)	2 377	-	+1	
Итого задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	**+85**	**(6 322)**	**(62 323)**	**67 814**	**-**	**+690**	**(58)**

4.5. 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 2018 финансовый год.

Судебные разбирательства

В 2018 году к контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства. За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 к контрагентам Обществом было предъявлено:

- 845 претензий на сумму 12 348,89 тыс. руб. В процессе досудебного урегулирования было оплачено 4 764,04 тыс. руб. Оставшаяся сумма задолженности по поданным в отчетном периоде претензиям взыскивается в судебном порядке;
- 105 исковых заявления на сумму 2 772,25 тыс. руб. По решениям судов взыскано по искам в 2018г. 4 207,43 тыс. руб., в том числе по искам поданным в отчетном периоде 2 110,38 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 суда.

По присужденным исковым заявлениям, поданным за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 было оплачено 1 168,70 тыс. руб.
Решения судов по которым была взыскана, но не оплачена в отчетном периоде сумма задолженности, находится на исполнении в органах принудительного исполнения-структурных подразделениях территориальных органах Федеральной службы судебных приставов, муниципальных органах, банках, иных кредитных организациях в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 02 октября 2007г. №229–ФЗ «Об исполнительном производстве».
В 2018 году к Обществу было предъявлено:
- 1 исковое заявления на общую сумму 180 000 тыс. руб.
Решением суда взыскана с Общества в пользу Истца компенсация морального вреда, причиненного в результате несчастного случая на производстве, в размере 180 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018г. данные судебные акты вступили в законную силу , в вышестоящую инстанцию не обжаловались и исполненны Обществом в полном объеме.

4.6. События, произошедшие после отчетной даты

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

По результатам деятельности Общества за отчетный 2018 год, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

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

По итогам внеочередного Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 21.01.2019г.(Протокол внеочередного общего собрания акционеров № 3 от 24.01.2019г. одобрены сделки и выход из членов Ассоциаций СРО :

1. Одобрена сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор аренды имущества на следующих условиях:
   -стороны: АО «Газпром газораспределение Пенза» (Арендатор) и АО «Метан» (Арендодатель);
   -предмет: аренда имущества балансовой стоимостью 53 695 955 (Пятьдесят три миллиона шестьсот девяносто пять тысяч девятьсот пятьдесят пять) рублей 64 копейки ;
   -цена (арендная плата): 299 676 (Двести девяносто девять тысяч шестьсот семьдесят шесть) рублей 26 копеек (в том числе НДС) в месяц или 899 028 (Восемьсот девяносто девять тысяч двадцать восемь) рублей 78 копеек (в том числе НДС) за весь срок действия договора;
   -срок: с момента заключения договора по 31.12.2018 включительно. Условия договора распространяют свое действие на отношения, возникшие между сторонами с 01.10.2018г.;

2. Одобрена сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор аренды транспортных средств на следующих условиях:
   -стороны: АО «Газпром газораспределение Пенза» (Арендатор) и АО «Метан» (Арендодатель);
   -предмет: аренда транспортных средств балансовой стоимостью 56 113 989 (Пятьдесят шесть миллионов сто тринадцать тысяч девятьсот восемьдесят девять) рублей 47 копеек;
   -цена (арендная плата): 608 984 (Шестьсот восемь тысяч девятьсот восемьдесят четыре) рубля 54 копейки (в том числе НДС) в месяц или 1 826 953 (Один миллион восемьсот двадцать шесть тысяч девятьсот пятьдесят три) рубля 62 копейки (в том числе НДС) за весь срок действия договора;
   -срок: с момента подписания договора по 31.12.2018. Условия договора распространяют свое действие на отношения, возникшие между сторонами с 01.10.2018г.;

3. Принято решение о выходе из состава членов Ассоциации Саморегулируемая организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга»;

4. Принято решение о выходе из состава членов Ассоциации Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование»;
5. На основании протокола заседания Совета директоров № 15 от 22.01.2019г. прекращены полномочия генерального директора Общества Борисова Игоря Николаевича 04.02.2019г. в связи с истечением срока действия трудового договора , избран генеральным директором Общества Борисов Игорь Николаевич с 05.02.2019г. и заключен с ним трудовой договор на срок избрания на условиях внешнего совместительства.

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

4.7. Информация по сегментам

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

«Аудит-новые технологии»

71

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде, согласно Протокола заседания Совета Директоров АО «Метан» № 26/1 от 14.06.2018г. утверждена и введена в действие с 01.10.2018г. новая организационная структура Общества. Численность по штатному расписанию с 01.10.2018г. 3,5 единицы:

- Генеральный директр -0,5 ставки;
- Главный бухгалтер-0,5 ставки;
- Главный юрисконсульт-1 ставка;
- Специалист по работе с персоналом-1 ставка;
- Экономист-0,5 ставки.

Информация о прекращении деятельности Общества в общеустановленном порядке была доведена по сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно были затронуты:

- работников, подлежащих увольнению в порядке перевода в связи с прекращением деятельности,
-поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц.

В связи с вышеуказанными обстоятельствами в отчетном периоде с 01.10.2018г. у Общества прекращены следующие виды деятельности:

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных;
- обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования;
- обслуживание, ремонт газового оборудования;
- строительно-монтажные работы.

С 01.01.2019г. у Общества прекращены следующие виды деятельности:

• техническое обслуживание и ремонт газового оборудования котельных и поверка средств измерений (с 01.10.2018г. по 31.12.2018г. данные услуги были оказаны в рамках договора на оказание услуг (субисполнения) субисполнителем АО «Газпром газораспрделение Пенза» в целях исполнения обязательств по договорам в 2018г.

Суммы доходов, расходов, прибыли и убытков до налогообложения, а также суммы начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращенной деятельности отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Выручка (стр. 2110)	395 967	490 281	25 632	20 745	370 335	469 536
Себестоимость (стр. 2120)	(316 925)	(383 752)	(20 245)	(15 465)	(296 680)	(368 287)
Валовая прибыль (стр. 2100)	79 042	106 529	5 387	5 280	73 655	101 249
Коммерческие расходы (стр. 2210)	-	-	-	-	-	-
Управленческие расходы (стр. 2220)	(41 324)	(56 105)	(746)	-	(40 578)	(56 105)
Прибыль (убыток от продаж) (стр. 2200)	37 718	50 424	4 641	5 280	33 077	45 144
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)	27	8			27	8
Проценты к получению (стр.2320)	2 367	4 198			2 367	4 198
Прочие доходы (стр. 2340)	32 773	10 585	-	-	32 773	10 585
Прочие расходы (стр. 2350)	(61 267)	(38 556)	-	-	(61 267)	(38 556)
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	11 618	26 659	4 641	5 280	6 977	21 379
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	-	(6 424)	(928)	(1 056)	-	(5 368)
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	8 531	19 789	3 713	4 224	4 818	15 565

Движение денежных средств по прекращаемой деятельности отражено в таблице :

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4110	**460 560**	**462 233**	**20 511**	**20 808**	**440 049**	**441 425**
в том числе							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	434 516	434 251	-	-	434 516	434 251
арендные платежи	4112	20 511	20 808	20 511	20 808	-	-
авансы полученные	4114	687	1 013			687	1 013
прочие поступления	4119	4 846	6 161	-	-	4 846	6 161
Платежи – всего	4120	**(414 641)**	**(465 486)**	**(13 357)**	**(14 859)**	**(401 284)**	**(450 627)**
в том числе:							
поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(91 494)	(99 587)	(1 837)	(3 886)	(89 657)	(95 701)
в связи с оплатой труда работников	4122	(300 592)	(335 142)	(2 636)	(2 980)	(297 956)	(332 162)
налога на прибыль	4124	(4 384)	(12 022)	(928)	(1 056)	(3 456)	(10 966)
авансы выданные	4126	(55)	(975)	-	-	(55)	(975)
на прочие платежи	4129	(18 116)	(17 760)	(7 956)	(6 937)	(10 160)	(10 823)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**45 919**	**(3 253)**	**7 154**	**5 949**	**38 765**	**(9 202)**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности							
Поступления всего	**4210**	**2 444**	**114**	**2 417**	**106**	**27**	**8**
в том числе:							
от продажи внеоборотных активов(кроме финансовых вложений)	4211	2 417	106	2 417	106	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	27	8	-	-	27	8
Платежи всего	**4220**	**(45 063)**	**(15 046)**	**-**	**-**	**(45 063)**	**(15 046)**
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финвложений)	4221	(45 063)	(15 046)	-	-	(45 063)	(15 046)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(42 619)**	**(14 932)**	**2 417**	**106**	**(45 036)**	**(15 038)**
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления всего	**4310**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Платежи всего	**4320**	**(10 497)**	**(10 812)**	**(874)**	**(2 065)-**	**(9 623)**	**(8 747)**
в том числе:							
на уплату дивидендов и	4322	(9 623)	(8 747)	-	-	(9 623)	(8 747)

иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников(участников)							
прочие платежи (лизинг)	4329	(874)	(2 065)	(874)	(2 065)	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(10 497)**	**(10 812)**	**(874)**	**(2 065)**	**(9 623)**	**(8 747)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(7 197)**	**(28 997)**	**8 697**	**3 990**	**(15 894)**	**(33 032)**

Затраты по увольнению в порядке перевода работников по прекращаемой деятельности произведены в 3 квартале 2018г. полностью.

Сотрудники АО «Метан» с 01.10.2018г. уволены в порядке перевода в АО «Газпром газораспределение Пенза».

Оценочные обязательства на конец года рассчитаны исходя из оставшейся численности работников , а в части оценочных обязательств на вознаграждение по итогам года - исходя из численности работников по состоянию на 30.09.2018г. - уволенных в порядке перевода в АО «Газпром газораспределение Пенза» и численности работников по состоянию на 31.12.2018г.

В связи с частичным прекращением деятельности Обществом реализованы материальные запасы.

Активы, относящиеся к прекращаемой деятельности переданы в аренду .

Основным видом деятельности с 01.10.2018г. является сдача имущества (газопроводов, транспортных средств, зданий и прочего имущества) в аренду АО «Газпром газораспределение Пенза».

В период до 11.02.2019г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности.

4.9. Информация о рисках

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

Генеральный директор **И.Н. Борисов**

Главный бухгалтер **Е.Г.Коханюк**

«11» февраля 2019 г.