

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Метан»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Метан» (далее - АО «Метан») (ОГРН 1025801202151), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Метан» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

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

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

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

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

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

Директор Первого филиала
ООО «Аудит-НТ» в г. Волгоград
«ВолгоградАудит-НТ-1»

(Доверенность № 3 от 10.01.2022)

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:



Малышева Елена Васильевна
ОРНЗ 21606071231

Малышев Александр Николаевич
ОРНЗ 21606071141

«17» мая 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Метан"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	05920082		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5835013048		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Местонахождение (адрес)	440066, область Пензенская, город Пенза, улица Рахманинова, 1 А	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудит-НТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7728284872		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037728012563		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.37 П-2	Нематериальные активы	1110	1 127	2 063	3 022
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	1 127	2 063	3 022
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.38 П-2	Основные средства	1150	397 131	367 876	338 422
п.38 П-2	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	392 001	364 074	333 418
	земельные участки и объекты природопользования	11511	5 648	5 648	5 648
	здания	11512	40 199	40 804	41 409
	сооружения	11513	332 857	302 937	269 554
	машины и оборудование	11514	12 338	13 316	14 834
	транспортные средства	11515	699	1 055	1 603
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	64	87	110
	прочие	11517	196	227	260
п.39 П-2	Незавершенные капитальные вложения	11502	5 130	3 802	5 004
	незавершенные строительные работы	11521	4 842	3 802	5 004
	предоплата строительных работ и основных средств	11522	288	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.40 П-2	Финансовые вложения	1170	35	35	35
	в том числе:				
	в уставные капиталы прочих организаций	1171	35	35	35
п.53 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	1 264	1 309	3 702
п.41 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	24	39	57
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1191	24	39	57
	Итого по разделу I	1100	399 581	371 322	345 238

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.42 П-2	Запасы	1210	-	-	-
п.42 П-2	в том числе:				
п.42 П-2	Материалы	12101	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 335	-	-
п.43 П-2	Дебиторская задолженность	1230	60 148	56 080	40 467
	в том числе:				
	Ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	60 148	56 080	40 467
	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	55 105	52 014	38 630
	авансы выданные - расчеты с поставщиками и подрядчиками	12322	402	384	368
	расчеты по налогам и сборам	12323	4 490	3 300	1 457
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	104	185	-
п.43 П-2	прочая	12325	47	197	12
п.44 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	304	16 485	-
	в том числе:				
	предоставленные займы	1241	304	16 485	-
п.45 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24	4	3 419
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1251	-	-	3 402
	в кассе организации	1252	24	4	17
п.41 П-2	Прочие оборотные активы	1260	18	23	81
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1261	18	23	81
	Итого по разделу II	1200	62 829	72 592	43 967
	БАЛАНС	1600	462 410	443 914	389 205

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.46 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 892	1 892	1 892
	в том числе:				
	Обыкновенные акции	13101	1 892	1 892	1 892
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.46 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	49 115	49 143	49 438
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	49 115	49 143	49 438
п.46 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 089	54 093	54 141
	в том числе:				
	Прочий добавочный капитал	13501	54 089	54 093	54 141
п.46 П-2	Резервный капитал	1360	95	95	95
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	95	95	95
п.46 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	327 106	311 771	258 676
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13701	311 537	258 832	251 543
	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13711	59 818	8 192	1 480
	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13712	248 740	248 004	247 700
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13713	2 979	2 636	2 363
	Прибыль (убыток) отчетного года	13702	15 569	52 939	7 133
	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13721	14 574	51 626	6 712
	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13722	963	970	147
	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	13723	32	343	274
	Итого по разделу III	1300	432 297	416 994	364 242
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.48 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
п.53 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 013	14 331	12 562
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 013	14 331	12 562

п.48 П-2	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510	-	-	-
п.49 П-2	Заемные средства	1520	10 388	8 557	10 841
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	7 398	2 267	4 399
	авансы полученные - расчеты с покупателями и заказчиками	1522	284	624	653
	расчеты по налогам и сборам	1523	2 264	5 070	2 138
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	69	65	2 807
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	93	6	87
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1526	252	507	743
п.49 П-2	прочая	1527	28	18	14
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.50 П-2	Оценочные обязательства	1540	4 712	4 032	1 560
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	522	675	645
	в том числе:		-	-	-
	оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	15411	273	294	384
	оценочные обязательства по оплате отпусков	15412	160	168	57
	оценочные обязательства на выплату квартальной премии	15413	89	213	204
	Прочие оценочные обязательства	15402	4 190	3 357	915
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 100	12 589	12 401
	БАЛАНС	1700	462 410	443 914	389 205

Генеральный
директор

**Борисов Игорь
Николаевич**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

**Данова Ирина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Метан"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
а)	31	12	2021
О	05920082		
Н	5835013048		
ю	68.20.2		
2			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
п.51 П-2	Выручка	2110	43 214	37 376
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21101	26 767	23 671
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	21102	16 447	13 705
п.51 П-2	Себестоимость продаж	2120	(33 571)	(30 574)
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21201	(26 745)	(23 467)
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	21202	(6 826)	(7 107)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 643	6 802
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21001	22	204
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	21002	9 621	6 598
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.51 П-2	Управленческие расходы	2220	(5 558)	(5 229)
	в том числе:			
	Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22201	(3 452)	(3 315)
	Предоставление прочего имущества во временное пользование	22202	(2 106)	(1 914)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 085	1 573
п.52 П-2	Доходы от участия в других организациях	2310	17	21
п.52 П-2	Проценты к получению	2320	190	333
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	24 024	72 917
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	12	402
	Доходы от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23403	23 361	70 350
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	23404	125	1 190
п.52 П-2	Прочие	23405	526	975

	Прочие расходы	2350	(8 423)	(8 788)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(42)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(12)	(402)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	-	(344)
	Расходы от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23504	(5 144)	(5 817)
	Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	23505	(24)	(805)
	Выплаты сотрудникам	23506	(111)	-
	Взносы по социальному страхованию и обеспечению с выплат сотрудникам	23507	(34)	-
	Расходы на услуги реестродержателя, депозитария, платежного агента по процентным (дивидендным) платежам, расходы, связанные с ведением реестра, предоставлением информации акционерам в соответствии с законодательством РФ	23508	(503)	(524)
п.52 П-2	Прочие	23509	(2 553)	(896)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 893	66 056
	в том числе:			
	в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей		18 217	64 533
п.53 П-2	Налог на прибыль	2410	(4 356)	(13 460)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 629)	(9 298)
	отложенный налог на прибыль	2412	(727)	(4 162)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 537	52 596
	в том числе:			
	чистая прибыль (убыток) в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24001	14 574	51 626
	чистая прибыль (убыток) за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24002	963	970

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 537	52 596
п.55 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор



Борисов Игорь
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Данова Ирина
Николаевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Метан"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	31 12 2021
Организационно-правовая форма / Форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	05920082
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021	5835013048
Форма по ОКУД	68.20.2	
ИНН	12267	16
по ОКПО	384	
по ОКФС		
по ОКЕИ		

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 2019 г.	3100	1 892	-	103 579	95	258 676	364 242
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	52 828	52 828
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	52 596	52 596
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	232	232
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(76)	(76)
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	(76)	(76)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(343)	-	343	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 892	-	103 236	95	311 771	416 994
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 795	15 795
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 537	15 537
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	258	258
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(492)	(492)
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	(492)	(492)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(32)	-	32	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 892	-	103 204	95	327 106	432 297

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	364 242	52 596	156	416 994
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	364 242	52 596	156	416 994
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	258 676	52 596	499	311 771
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	258 676	52 596	499	311 771
переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	49 438	-	(295)	49 143
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	49 438	-	(295)	49 143
добавочный капитал (без переоценки)					
до корректировок	3403	54 141	-	(48)	54 093
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	54 141	-	(48)	54 093
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	432 297	416 994	364 242

Генеральный
директор



**Борисов Игорь
Николаевич**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

**Данова Ирина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
05920082		
5835013048		
68.20.2		
12267		16
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	81 220	97 532
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 952	70 403
	основному обществу	41111	-	3
	прочим связанным обществам	41112	-	-
	прочим	41113	29 952	70 400
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34 448	25 916
	основного общества	41121	34 281	25 749
	прочих связанных обществ	41122	167	167
	прочих	41123	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4114	-	3
	основного общества	41141	-	-
	прочих связанных обществ	41142	-	-
	прочих	41143	-	3
	косвенные налоги по текущей деятельности	4115	-	913
	поступления от погашения займов	4116	16 485	-
	основного общества	41161	-	-
	прочих связанных обществ	41162	16 485	-
	прочих	41163	-	-
п.45 П-2	прочие поступления	4119	335	297
	основного общества	41191	-	-
	прочих связанных обществ	41192	233	2
	прочих	41193	102	295
	Платежи - всего	4120	(38 651)	(48 134)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 766)	(4 314)
	основному обществу	41211	(5)	(38)
	прочим связанным обществам	41212	(835)	(827)
	прочим	41213	(5 926)	(3 449)
п.45 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 003)	(6 972)
п.45 П-2	расчеты с бюджетом по страховым взносам	41221	(883)	(3 836)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(4 274)	(11 178)
	прочие расчеты по налогам и сборам	4125	(10 323)	(8 712)
	на выдачу авансов	4126	(19)	(15)
	основному обществу	41261	-	-
	прочим связанным обществам	41262	(1)	-
	прочим	41263	(18)	(15)
	косвенные налоги по текущей деятельности	4127	(11 998)	-
	выплаты, связанные с выдачей займов	4128	(304)	(16 485)
	основному обществу	41281	-	-
	прочим связанным обществам	41282	(304)	(16 485)
	прочим	41283	-	-
п.45 П-2	прочие платежи	4129	(964)	(458)
	основному обществу	41291	-	-
	прочим связанным обществам	41292	-	-
	прочим	41293	(964)	(458)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42 569	49 398

Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	17	21	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-	
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	17	21	
основного общества	42141	17	21	
прочих связанных обществ	42142	-	-	
прочих	42143	-	-	
прочие поступления	4219	-	-	
Платежи - всего	4220	(42 077)	(52 754)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 077)	(52 754)	
основному обществу	42211	-	(7 713)	
прочим связанным обществам	42212	-	(292)	
прочим	42213	(42 077)	(44 749)	
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	(42 060)	(52 733)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(489)	(80)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(489)	(80)
	основному обществу	43221	(122)	(19)
	прочим связанным обществам	43222	(202)	(31)
	прочим	43223	(165)	(30)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(489)	(80)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20	(3 415)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4	3 419
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24	4
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Борисов Игорь
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данова Ирина
Николаевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Метан" за 2021 год (тыс. руб)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	9 583	(7 520)	-	-	-	(936)	-	-	9 583	(8 456)
	5110	за 2020г.	9 583	(6 561)	-	-	-	(959)	-	-	9 583	(7 520)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	9 583	(7 520)	-	-	-	(936)	-	-	9 583	(8 456)
	5111	за 2020г.	9 583	(6 561)	-	-	-	(959)	-	-	9 583	(7 520)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	533	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	533	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. таблица и деление результатов по...									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	680 409	(316 335)	51 038	(2 485)	996	(21 622)	-	-	728 962	(336 961)
в том числе:	5210	за 2020г.	634 609	(301 191)	51 780	(5 980)	3 693	(18 837)	-	-	680 409	(316 335)
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2021г.	5 648	-	-	-	-	-	-	-	5 648	-
здания	5211	за 2020г.	5 648	-	-	-	-	-	-	-	5 648	-
	5202	за 2021г.	49 279	(8 475)	-	-	-	(605)	-	-	49 279	(9 080)
	5212	за 2020г.	49 279	(7 870)	-	-	-	(605)	-	-	49 279	(8 475)
сооружения	5203	за 2021г.	523 617	(220 680)	48 893	(1 965)	476	(17 484)	-	-	570 545	(237 688)
	5213	за 2020г.	477 248	(207 694)	49 970	(3 601)	1 314	(14 300)	-	-	523 617	(220 680)
машины и оборудования	5204	за 2021г.	64 474	(51 158)	2 145	(506)	506	(3 123)	-	-	66 113	(53 775)
	5214	за 2020г.	64 721	(49 887)	1 810	(2 057)	2 057	(3 328)	-	-	64 474	(51 158)
транспортные средства	5205	за 2021г.	31 343	(30 288)	-	-	-	(356)	-	-	31 343	(30 644)
	5215	за 2020г.	31 645	(30 042)	-	(302)	302	(548)	-	-	31 343	(30 288)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	1 914	(1 827)	-	-	-	(23)	-	-	1 914	(1 850)
	5216	за 2020г.	1 934	(1 824)	-	(20)	20	(23)	-	-	1 914	(1 827)
прочие	5207	за 2021г.	4 134	(3 907)	-	(14)	14	(31)	-	-	4 120	(3 924)
	5217	за 2020г.	4 134	(3 874)	-	-	-	(33)	-	-	4 134	(3 907)
в т.ч. офисное оборудование	5208	за 2021г.	3 188	(3 188)	-	(14)	14	-	-	-	3 174	(3 174)
	5218	за 2020г.	3 188	(3 188)	-	-	-	-	-	-	3 188	(3 188)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	3 802	52 411	(45)	(51 038)	5 130
	5250	за 2020г.	5 004	50 578	-	(51 780)	3 802
в том числе:							
строительство отдельных объектов основных средств	5241	за 2021г.	55	98	-	(18)	135
	5251	за 2020г.	74	1 792	-	(1 811)	55
досторойка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 2021г.	3 747	49 899	(45)	(48 894)	4 707
	5252	за 2020г.	4 930	48 786	-	(49 969)	3 747
оборудование к установке	5243	за 2021г.	-	2 126	-	(2 126)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5244	за 2021г.	-	288	-	-	288
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	48 894	49 969
в том числе:			
сооружения	5261	48 894	49 969
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 488)	-
в том числе:			
сооружения	5271	(1 488)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	391 950	363 579	332 806
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 548	32 548	32 222
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-
	5311	за 2020г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-
	5302	за 2021г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-
	5312	за 2020г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-
	5305	за 2021г.	16 485	-	304	(16 485)	-	-	-	304	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2020г.	-	-	16 485	-	-	-	-	16 485	-
	5306	за 2021г.	16 485	-	304	(16 485)	-	-	-	304	-
	5316	за 2020г.	-	-	16 485	-	-	-	-	16 485	-
	5300	за 2021г.	16 520	-	304	(16 485)	-	-	-	339	-
	5310	за 2020г.	35	-	16 485	-	-	-	-	16 520	-
в том числе: предоставленные займы											
Финансовых вложений - ИТОГО											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	13	(13)	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	963	(963)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	963	(963)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

3.1. поступления и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя		Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	58 592	(2 512)	56 654	49	(52 736)	-	125	847	(24)	-	-	61 712	(1 564)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	44 042	(3 575)	48 510	-	(33 282)	-	1 190	678	(305)	-	-	58 592	(2 512)
	в том числе:														
	5511	за 2021г.	54 311	(2 297)	51 973	-	(48 707)	-	125	805	-	-	-	56 472	(1 367)
	5531	за 2020г.	41 953	(3 323)	44 445	-	(31 438)	-	1 178	649	(301)	-	-	54 311	(2 297)
	5512	за 2021г.	364	-	368	-	(380)	-	-	-	-	-	-	402	-
	5532	за 2020г.	363	-	363	-	(357)	-	-	-	-	-	-	384	-
	5513	за 2021г.	3 897	(215)	4 583	49	(3 649)	-	-	42	(24)	-	-	4 838	(197)
	5533	за 2020г.	1 721	(262)	3 682	-	(1 477)	-	12	29	(4)	-	-	3 897	(215)
	5514	за 2021г.	3 300	-	4 490	-	(3 300)	-	-	-	-	X	X	4 490	-
	5534	за 2020г.	1 457	-	3 900	-	(1 457)	-	-	-	-	X	X	3 900	-
в том числе: расчеты по налогам и сборам	5515	за 2021г.	185	-	104	-	(185)	-	-	-	-	X	X	104	-
	5535	за 2020г.	-	-	185	-	-	-	-	-	-	X	X	185	-
	5500	за 2021г.	58 592	(2 512)	56 654	49	(52 736)	-	125	847	(24)	X	X	61 712	(1 564)
	5520	за 2020г.	44 042	(3 575)	48 510	-	(33 282)	-	1 190	678	(305)	X	X	58 592	(2 512)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	56 716	55 152	54 762	52 250	42 209	38 634
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	56 472	55 105	54 311	52 014	41 953	38 630
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	38	38	-	-
прочая	5543	244	47	413	198	256	4
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность			перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен-
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташе- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2021г.	8 557	9 375	-	-	(6 879)	(665)	-	-	-	-	10 388
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020г.	10 841	8 566	-	-	(8 594)	(256)	-	-	-	-	8 557
	в том числе:												
	5561	за 2021г.	2 267	6 813	-	-	(1 682)	-	-	-	-	-	7 398
	5581	за 2020г.	4 399	1 411	-	-	3 543	-	-	-	-	-	2 267
	5562	за 2021г.	624	74	-	-	(13)	(401)	-	-	-	-	284
	5582	за 2020г.	653	3	-	-	(8)	(24)	-	-	-	-	624
	5563	за 2021г.	5 070	2 284	-	-	(5 070)	-	-	-	-	-	2 284
	5583	за 2020г.	2 138	5 070	-	-	(2 138)	-	-	-	-	-	5 070
	5564	за 2021г.	65	69	-	-	(65)	-	-	-	X	X	69
	5584	за 2020г.	2 807	55	-	-	(2 807)	-	-	-	X	X	65
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5565	за 2021г.	6	93	-	-	(6)	-	-	-	X	X	93
	5585	за 2020г.	87	6	-	-	(87)	-	-	-	X	X	6
	5566	за 2021г.	507	46	-	-	(43)	(258)	-	-	X	X	252
	5586	за 2020г.	743	7	-	-	(11)	(232)	-	-	X	X	507
	5567	за 2021г.	18	16	-	-	-	(6)	-	-	X	X	28
	5587	за 2020г.	14	4	-	-	-	-	-	-	X	X	18
	5550	за 2021г.	8 557	9 375	-	-	(6 879)	(665)	X	X	X	X	10 388
	5570	за 2020г.	10 841	6 566	-	-	(8 594)	(256)	X	X	X	X	8 557

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 057	3 181
Отчисления на социальные нужды	5630	915	953
Амортизация	5640	22 535	19 773
Прочие затраты	5650	12 622	11 896
Итого по элементам	5660	39 129	35 803
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 129	35 803

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 032	3 875	(2 756)	(439)	4 712
в том числе:						
резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	294	273	(294)	-	273
оценочные обязательства по оплате отпусков	5702	168	343	(351)	-	160
резерв на выплату квартальной премии	5703	213	89	(145)	(68)	89
прочие оценочные обязательства	5704	3 357	3 170	(1 966)	(371)	4 190

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	4	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	737	214	45
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	213	213	213
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	213	213	213
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
Нематериальные активы, переданные в аренду	580085	8 583	8 583	8 583
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в аренду	580086	-	110	127

Генеральный директор



(подпись)

Борисов Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Данова Ирина Николаевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Акционерное общество «Метан»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

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

56.	Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	46
57.	Информация о связанных сторонах	46
58.	Информация о бенефициарных владельцах	49
59.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	50
60.	Условные факты хозяйственной деятельности	50
61.	События после отчетной даты	51
62.	Информация по сегментам.....	54
63.	Информация по прекращаемой деятельности	54
64.	Риски хозяйственной деятельности.....	54

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

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

E-mail: office@penzagorgaz.ru

Сайт: www.penzagorgaz.ru

В проверяемом периоде действующими являлись редакции Устава, утвержденные:

- решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 09.06.2015 № 1), зарегистрированный ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы 19.06.2015 за государственным регистрационным номером 2155835059059;
- решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 01.10.2021 № 1), зарегистрированный ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы 16.10.2020 за государственным регистрационным номером 2205800222824.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 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 2021 года уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу общества являлось:

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

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

3. Информация о реестродержателе, акционерах и аудиторе

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

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 045-13996-000001, дата выдачи 26.12.2003, дата окончания действия - бессрочная.

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

Данные о выпусках ценных бумаг:

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

Акционерами Общества являются следующие лица (реестр по состоянию на 31.12.2021):

№ п/п	Полное наименование	Тип счета депо	Адрес места нахождения	Данные государственной регистрации	Количество ценных бумаг, шт.	Доля участия в УК, %
1	Акционерное общество "Газпром газораспределение Пенза"	ВЛ	440602, Россия, г.Пенза, ул. М.Горького, 50	ОГРН 1025801359858 06.11.2002 Инспекция МНС России по Ленинскому району г.Пензы	535 364	28,30
2	Общество с ограниченной ответственностью "Устюггаз"	ВЛ	162394, Россия, г.Великий Устюг, ул.Красная Гора, 5	ОГРН 1023502690111 10.09.2002 Межрайонная ИФНС России № 10 по Вологодской области	366 606	19,38
3	Акционерное общество "Газпром газораспределение"	ВЛ	197110, г.Санкт-Петербург, Набережная Адмирала Лазарева, 24, литер А	ОГРН 1047855099170 01.10.2004 Межрайонная ИФНС России № 15 по г.Санкт - Петербургу	411 774	21,77
4	Прочие юридические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				75 120	3,97
5	Физические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				502 964	26,58

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

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго – Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с

ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

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

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

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

4. Информация о существенных событиях

Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение 30 июня 2021 года общего собрания акционеров АО «Метан» (протокол № 1 от 05.07.2021), по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества за 2020 год;
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год;
- распределена чистая прибыль, полученная по результатам 2020 финансового года, в размере 52 595 944,69 рублей следующим образом: на формирование источника финансирования инвестиционной программы за счет целевых средств, полученных от оказания услуг, связанных с перекладкой газопроводов - 51 626 103,82 рублей, на выплату дивидендов по акциям - 491 875,28 рублей, на реализацию инвестиционных проектов (программ) Общества - 477 965,59 рублей;
- утвержден размер, порядок и форма выплаты дивидендов: дивиденд на одну обыкновенную акцию 0,26 руб.;
- утвержден размер вознаграждения членам ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров Общества;
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества;
- утвержден аудитор Общества по аудиту бухгалтерской отчетности на 2021 год - ООО «Аудит – НТ».

ООО «Газпром межрегионгаз» в 2018 году было принято решение об оптимизации деятельности АО «Газпром газораспределение Пенза» и АО «Метан». С 1 октября 2018 года персонал АО «Метан» в порядке перевода перешел в структурные подразделения АО «Газпром газораспределение Пенза». Согласно Протокола заседания Совета Директоров АО «Метан» № 26/1 от 14.06.2018 утверждена и введена в действие с 01.10.2018 новая организационная структура Общества. Численность по штатному расписанию с 01.10.2018 3,5 единицы. Основным видом деятельности с 01.10.2018 является сдача имущества в аренду АО «Газпром газораспределение Пенза».

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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

Результаты деятельности Общества за 2020 год утверждены общим собранием акционеров, которое состоялось 30.06.2021 (протокол № 1 от 05.07.2021).

В проверяемом периоде внеочередные общие собрания акционеров Общества не проводились.

Совет директоров

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

В Совет директоров с 25.09.2020 и до 30.06.2021 входили следующие лица (протокол годового общего собрания акционеров от 01.10.2020 № 1):

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

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

После 30.06.2021 членами Совета директоров являются (протокол годового общего собрания акционеров от 05.07.2021 № 1)

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела бюджетирования управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»
Марков Вадим Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Чернишкина Наталья Эдуардовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз»
Савина Юлия Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Сироткин Алексей Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника центрального производственно - диспетчерского управления ООО «Газпром межрегионгаз»

Счетная комиссия

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

Ревизионная комиссия:

В ревизионную комиссию с 25.09.2020 и до 30.06.2021 входили следующие лица (протокол годового общего собрания акционеров от 01.10.2020 № 1):

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

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Борискин Виктор Иванович	АО «Газпром газораспределение Пенза»	заместитель главного бухгалтера АО «Газпром газораспределение Пенза»

После 30.06.2021 членами ревизионной комиссии являются (протокол годового общего собрания акционеров от 05.07.2021 № 1):

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

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

Главным бухгалтером является Данова Ирина Николаевна:

- с 14 февраля 2019 года согласно приказу от 14.02.2019 № 4-ЛС и в соответствии с трудовым договором от 14.02.2019 № 2;
- с 05 марта 2019 года на основании протокола заседания Совета директоров от 01.03.2019 № 16, согласно приказу от 05.03.2019 № 6-ЛС и в соответствии с трудовым договором от 05.03.2019 № 3;
- с 23 июля 2019 года на основании протокола заседания Совета директоров от 16.07.2019 № 1, согласно приказу от 23.07.2019 № 13-ЛС и в соответствии с трудовым договором от 23.07.2019 № 6.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2 человека в 2021 году;
2 человека в 2020 году;
2 человека в 2019 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2021 год разработано с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 25.12.2020 № 66-П.

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

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных положений:

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

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

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

9. Организация и формы бухгалтерского учета

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

10. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

В 2021 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не числилось.

11. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

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

В обязательном порядке проводится инвентаризация имущественных ценностей в случаях:

- передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- смены материально ответственных лиц;
- установления фактов хищений и порчи имущества;
- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- ликвидации (реорганизации) Общества.

12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

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

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

13. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

14. Нематериальные активы

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия

исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

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

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

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

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

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

15. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом:

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;

- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

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

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Вложения во внеоборотные активы

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

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

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

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

16. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

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

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

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

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

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

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

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

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

17. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

18. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а также объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе. Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

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

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

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

20. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, неисключительные права на использование программного обеспечения и т.д.),

отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

При этом списание затрат на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения производится в следующем порядке:

- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

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

21. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие

короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

23. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла,
- или
- суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

24. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;

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

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается:

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

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

Нераспределенная прибыль используется на:

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

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

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

25. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в

состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

26. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода. Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

27. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

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

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

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

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

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12323 «Расчеты по налогам и сборам».

28. Признание доходов

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции

(выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка 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.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

29. Признание расходов

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

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

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

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

Прочие расходы в основном включают:

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

30. Государственная помощь

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

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

В течение 2021 года Обществу не предоставлялась государственная помощь.

31. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

Разводненный показатель прибыли на акцию рассчитывается в предположении, что по всем выпущенным Компанией финансовым инструментам, предполагающим при определенных

обстоятельствах возможность их конвертации в обыкновенные акции, такая конвертация произошла.

32. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в ученой политике на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

33. 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.

34. 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.

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

В отчетном периоде существенных ошибок выявлено не было.

36. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В отчетном периоде корректировок данных предшествующего отчетного периода не было.

III. Раскрытие существенных показателей

37. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1 АО «Метан» за 2021 год (далее Пояснения П-1).

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

Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью, не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

В составе статей бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

38. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1.

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации - земельные участки в Пензенской области стоимостью на 31.12.2021 5 648 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 на балансе Общества имеются 1 площадный объект - газораспределительный пункт (ГРП) и 11895,90 м газопроводов в эксплуатации не зарегистрированных в установленном порядке в Управлении Росреестра по Пензенской области, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 118-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Провести государственную регистрацию не представлялось возможным по причине невозможности идентифицировать указанные объекты Росимуществом по Пензенской области в плане приватизации, а для проведения государственной регистрации требуется заключение данного органа. Остаточная стоимость 639,46 тыс. руб.

В целях выполнения приоритетных направлений Общества и проведения государственной регистрации права в Управлении Росреестра по Пензенской области, на стадии оформления и подготовки ведется работа с исковыми заявлениями о признании права собственности по 6 объектам недвижимого имущества (признание права собственности в силу приобретательной давности). По состоянию на 31.12.2021 вынесено 2 (два) решение об удовлетворении исковых требований и 1 (одно) дело находится на стадии рассмотрения:

- по делу № А49-8474/2020 от 18.02.2021 Арбитражным судом Пензенской области вынесено решение об удовлетворении исковых требований, а именно, признать за АО «Метан» в силу приобретательной давности право собственности на объект

недвижимости – газопровод, протяженностью 1235 м, расположенный по адресу: Пензенская область, Пензенский район, с. Волхонщино, с/х Дубки от места врезки до ж.д. по ул. № 5 (Софьино);

- по делу № А49-1452/2021 от 12.05.2021 Арбитражным судом Пензенской области вынесено решение об удовлетворении исковых требований, а именно признать за АО «Метан» в силу приобретательной давности право собственности на объект недвижимости – газопровод, протяженностью 4415 м, расположенный по адресу: Пензенская область, Пензенский район, с. Никольское;
- по делу № А49-2561/2021 от 24.03.2021 Арбитражным судом Пензенской области вынесено определение о принятии искового заявления к производству, по иску АО «Метан» к Администрации Пензенского района Пензенской области о признании права собственности в силу приобретательной давности на объект недвижимости - газопровод протяженностью 1 568 м, расположенный по адресу: Пензенская область, Пензенский район, с-з Прогресс к ж.д. ул. Школьная, Спортивная, Первомайская,. По состоянию на 31.12.2021 дело находится на стадии рассмотрения.

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

В период с 01 января по 28 февраля 2021 года (дата подписания бухгалтерской отчетности) документы на государственную регистрацию прав на недвижимое имущество не подавались.

Основные средства, полученные в аренду

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Итого
Оценочная стоимость на 31.12.2019	31 886	336	32 222
Поступило в аренду	326	-	326
Выбыло из аренды	-	-	-
Оценочная стоимость на 31.12.2020	32 212	336	32 548
Поступило в аренду	-	-	-
Выбыло из аренды	-	-	-
Оценочная стоимость на 31.12.2021	32 212	336	32 548

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

тыс. руб.

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

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

Группы основных средств	Период	Балансовая стоимость на начало периода	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на конец периода
Транспортные средства	2020	-	-	-	-
Итого:		-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-
Итого:		-	-	-	-

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

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

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

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

Основные средства, переданные в аренду

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	5 612	48 715	477 248	64 721	31 645	1 582	4 134	633 657
Накопленная амортизация на 31.12.2019	-	(7 772)	(207 694)	(49 887)	(30 042)	(1 582)	(3 874)	(300 851)
Остаточная стоимость на 31.12.2019	5 612	40 943	269 554	14 834	1 603	-	260	332 806
Поступило из аренды	(5 612)	(48 627)	(477 248)	(64 721)	(31 645)	(1 582)	(4 134)	(633 569)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	5 612	48 627	523 617	64 474	31 343	1 865	4 134	679 672
Амортизация	-	(598)	(12 986)	(1 271)	(246)	(196)	(33)	(14 938)

Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	5 612	48 715	523 617	64 474	31 343	1 865	4 134	679 760
Накопленная амортизация на 31.12.2020	-	(8 370)	(220 680)	(51 158)	(30 288)	(1 778)	(3 907)	(316 181)
Остаточная стоимость на 31.12.2020	5 612	40 345	302 937	13 316	1 055	87	227	363 579
Поступило из аренды	(5 612)	(48 715)	(523 617)	(64 474)	(31 343)	(1 865)	(4 134)	(679 760)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	5 612	48 715	570 545	66 550	31 343	1 865	4 119	728 749
Амортизация	-	(598)	(17 008)	(2 617)	(356)	(23)	(16)	(20 572)
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2021	5 612	48 715	570 545	66 550	31 343	1 865	4 119	728 749
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	(8 968)	(237 688)	(53 775)	(30 644)	(1 801)	(3 923)	(336 799)
Остаточная стоимость на 31.12.2021	5 612	39 747	332 857	12 775	699	64	196	391 950

Основные средства с ограничением права собственности

Общество по состоянию на 31.12.2021 не передавало и не получало в залог объекты основных средств, а также не передавало имущество в доверительное управление.

39. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

В строке 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	12	13	-
Проектно-изыскательские работы	4 830	3 789	5 004
Предоплата строительных работ и основных средств	288	-	-
ИТОГО	5 130	3 802	5 004

40. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части

долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся финансовые вложения в уставный капитал - акции АО «Газпром газораспределение Пенза» на сумму 35 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 в количестве 46 акций.

41. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

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

Расшифровка расходов будущих периодов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	24	18	39	23	57	81
ИТОГО	24	18	39	23	57	81

42. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1.

Остатков запасов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 не было.

Запасы в 2021 году в залог не передавались.

43. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 12322 бухгалтерского баланса отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом суммы НДС, т.к. Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты по страхованию имущества (ОСАГО, КАСКО), которые составили на 31.12.2021 сумму 277 тыс. руб. и отражены по строке 12321 бухгалтерского баланса в составе показателя «Авансы выданные».

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

Общая сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 564 тыс. рублей, в том числе резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 367 тыс. рублей, по задолженности прочих дебиторов – 197 тыс. рублей.

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

Наименование организации - дебитора	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Сумма задолженности	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД
АО «Газпром газораспределение Пенза»	55 089	-	51 997	-	38 613	-

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 12323 - 12325 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по претензиям	7	36	12
Переплата по налогам и сборам	4 490	3 300	1 457
Переплата по страховым взносам	104	185	-
Прочие	40	161	-
ИТОГО	4 641	3 682	1 469

44. Краткосрочные финансовые вложения

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

В 2021 году действовал договор займа № 6-392-20 от 24.04.2020, заключенный в 2020 году. Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз» - Заемщик, Акционерное общество «Метан» - Займодавец.

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

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

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

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

45. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
На расчетных счетах	-	-	3 402
В кассе организации	24	4	17
Переводы в пути	-	-	-
ИТОГО	24	4	3 419

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Руководствуясь принципом рациональности, Общество не разделяло денежные

Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

потоки по налогу на прибыль на текущую, инвестиционную и финансовую деятельность. В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
<i>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</i>	335	297
поступления от процентов к получению (в т.ч. в рамках кэш-пуллинга, депозитов и пр.)	233	284
поступления от возврата авансов и переплат	2	-
поступления от возврата переплат по налогам, сборам и взносам, в т.ч.	54	-
госпошлина	54	-
поступления ошибочно зачисленных средств	11	3
поступления выплат от штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	16	2
поступления от возмещения госпошлины	15	8
прочие	4	-
<i>прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.</i>	(964)	(458)
возврат авансов	(863)	(235)
денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии	(64)	(203)
прочие	(37)	(20)
выплаты на социально-культурные мероприятия	(1)	-
выплаты в подотчет на хозяйственные нужды	(6)	(14)
дорожный сбор (пользование бортовыми устройствами системы Платон)	(30)	(5)
прочие	-	(1)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2021 год	За 2020 год
Платежи в связи с оплатой труда работников, в т. ч.	4122	X	4 003	6 972
денежные выплаты работникам	4122	70,76	2 726	2 722
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	394	414
страховые взносы на зарплату сотрудников	41221	69	883	3 836
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии, в т. ч.	4129	X	64	203
вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	76	44	139

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2021 год	За 2020 год
суммы НДС/Л, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4129	68	7	21
страховые взносы, начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	69	13	43

Операции в иностранной валюте в 2021 году не проводились.

46. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 1 891 828 рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из обыкновенных акций в количестве 1 891 828 штук (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию).

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, шт.	Обыкновенные именные акции, %
АО «Газпром газораспределение Пенза»	535 364	28,30
АО «Газпром Газораспределение»	411 774	21,77
ООО "Устюгаз"	366 606	19,38
ФРЕШ СТАРТ ТРЕЙДИНГ ЛТД	43 406	2,29
ОАО «Брокерский дом «ЮНИТИ ТРАСТ»	20 000	1,06
ЭЙ. ТИ. АЛГОРИТМИГ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД	11 714	0,62
Физические лица	502 964	26,58
ИТОГО	1 891 828	100

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2021. В 2021 году не производилось дробление либо дополнительная эмиссия акций. По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма прироста (уменьшения) стоимости имущества в результате проведенной переоценки внеоборотных активов. Последняя переоценка основных средств проводилась Обществом по состоянию на 01.01.1997. По состоянию на 31.12.2021 переоценка основных средств Обществом не проводилась.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражается стоимость безвозмездно полученных до 1998 года основных средств, отраженных там согласно ранее действующему Плану счетов и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина СССР от 01.11.91 №56). С 1 января 2000 года порядок бухгалтерского

Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2019	49 571	-	(133)	49 438
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 282	-	(141)	54 141
Итого:		103 853	-	(274)	103 579
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2020	49 438	-	(295)	49 143
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 141	-	(48)	54 093
Итого:		103 579	-	(343)	103 236
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2021	49 143	-	(28)	49 115
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 093	-	(4)	54 089
Итого:		103 236	-	(32)	103 204

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2021 Обществом в полном размере сформирован Резервный капитал в соответствии с требованиями Устава и составляет 5% от Уставного капитала.

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

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

47. Долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

48. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует.

49. Кредиторская задолженность

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

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

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

тыс. руб.

Наименование организации - кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019
ООО "СТРОЙ-ГАЗ-СЕРВИС"	6 575	-	-
МУП «ОГСАГИТИ»	585	842	842
ИП Тюрин Евгений Владимирович	-	505	-
ООО ПСП «Комплекс»	-	-	2 930

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1527 (прочая) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие	28	18	14
ИТОГО	28	18	14

По строке 1522 «Авансы полученные - расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2021 г. 284 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 г. 624 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. 653 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 42 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 г. 116 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 г. 121 тыс. руб.

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

В соответствии с учетной политикой Общества на 2021 год в бухгалтерском учете отражены оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, обязательства по оплате отпусков сотрудникам, обязательства на квартальное премирование, прочие оценочные обязательства.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
оценочное обязательство по оплате отпусков	краткосрочное	2021	отсутствует
оценочное обязательство на выплату квартальной премии	краткосрочное	2021	отсутствует
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	краткосрочное	2021	отсутствует
прочие оценочные обязательства (расходы будущих периодов от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей)	краткосрочное	2021	отсутствует

Условные обязательства и активы

Общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет условных активов и обязательств.

51. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

Выручка от продажи товаров (работ, услуг):

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка от продаж за 2021 год	Выручка от продаж за 2020 год
Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	26 767	23 671
Предоставление прочего имущества во временное пользование	16 447	13 705
ИТОГО	43 214	37 376

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

тыс. руб.

Контрагент	Выручка от продаж за 2021 год	Выручка от продаж за 2020 год
АО «Газпром газораспределение Пенза»	43 047	37 210
ИТОГО	43 047	37 210

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

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг):

тыс. руб.

Вид деятельности	Себестоимость за 2021 год	Себестоимость за 2020 год
Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	26 745	23 467
Предоставление прочего имущества во временное пользование	6 826	7 107
ИТОГО	33 571	30 574

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Основное производство	33 571	30 574
Амортизация ОС	22 528	19 766
Материальные расходы	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	-	-
Прочие	11 043	10 808
Управленческие расходы	5 558	5 229
Амортизация ОС	7	7
Материальные расходы	-	-
Расходы на оплату труда	3 057	3 181
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	915	953

Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прочие	1 579	1 088
ИТОГО	39 129	35 803

52. Прочие доходы и расходы

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

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация непроизводственных основных средств	x	(23)	x	(23)
Выплаты и взносы с выплат членам СД и РК	x	(64)	x	(203)
Восстановление оценочных резервов на выплату вознаграждения по итогам года	-	x	120	x
Восстановление оценочных резервов на выплату квартальных премий	68	x	41	x
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	10	(20)	-	(112)
Доходы от оприходования ТМЦ по цене возможной реализации	3	x	399	x
Восстановление прочих оценочных резервов	-	x	344	x
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(469)	-	(130)
Расходы на услуги банков	x	(41)	x	(49)
Расходы на социально-культурные мероприятия	x	(1)	x	-
Санкции к получению (уплате) за нарушение договорных обязательств	37	-	37	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	407	-	24	-
Списание ТМЦ, непригодных к использованию	x	-	x	(2)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	x	-	x	(2)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(69)	4	(30)
Услуги сторонних организаций	x	(1 866)	x	(339)
Прочие	1	-	6	(6)
ИТОГО	526	(2 553)	975	(896)

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

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

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 годы соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

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

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

53. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 1 тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовы х результата х	Наименование статьи/показател я	2021 год			2020 год		
		Данные текущег о года	Данные прошлы х лет	Итого в отчете о финансовы х результата х	Данные текущег о года	Данные прошлы х лет	Итого в отчете о финансовы х результата х
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 893	-	19 893	66 056	-	66 056
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 979)	-	(3 979)	(13 211)	-	(13 211)
2411	Текущий налог на прибыль	(3 629)	X	(3 629)	(9 298)	X	(9 298)
2412	Отложенный налог на прибыль	(727)	-	(727)	(4 162)	-	(4 162)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	15 537	-	15 537	52 596	-	52 596
Справочно	Постоянный налоговый расход (доход)	(378)	-	(378)	(249)	-	(249)

Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 5.1.1 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр. 5.1.2 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2021 и 2020 годах, представлены в Таблице 2.

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	19 893	66 056
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	19 893	66 056
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 979)	(13 211)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(3 979)	(13 211)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(378)	(249)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(4 356)	(13 460)
5	Отложенный налог на прибыль	(727)	(4 162)
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(3 637)	(20 809)
5.1.1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1	(11 609)
	· Амортизация ОС	226	355
	· Оценочные обязательства и резервы	680	2 472
	· Расходы будущих периодов	(42)	-
	· Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	(101)	(385)
	· Списание ДЗ за счет резерва по сомнительным долгам	(848)	(678)
	· Убыток текущего периода	-	(13 373)
5.1.2	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	3 636	9 200
	· Амортизация ОС	2 217	(914)
	· Амортизационная премия	5 853	10 114
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(3 629)	(9 298)

54. 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.

Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	(598)	2 803	(58)
Расчеты по налогу на прибыль	(3 892)	(3 246)	(1 366)
Расчеты по налогу на имущество	1 998	2 003	1 866
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2	(24)	(3)
Транспортный налог	136	136	144
Земельный налог	128	128	128
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	(30)	(30)
ИТОГО дебиторской задолженности по налогам и сборам	(4 490)	(3 300)	(1 457)
ИТОГО кредиторской задолженности по налогам и сборам	2 264	5 070	2 138
Расчеты по пенсионному страхованию	54	51	2 156
Расчеты по медицинскому страхованию	13	13	502
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	(104)	(185)	21
Прочие социальные взносы	2	1	128
ИТОГО дебиторской задолженности по страховым взносам	(104)	(185)	-
ИТОГО кредиторской задолженности по страховым взносам	69	65	2 807

Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В учетной политике для целей налогообложения Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2021 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		за 2021 год		На конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
НДФЛ	24	-	441	(415)	-	(2)
НДС	-	(2 803)	3 733	(7 134)	598	-
НДС (налоговый агент)	-	-	8	(8)	-	-
Налог на прибыль	3 246	-	3 628	(4 274)	3 892	-
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	-	17	(17)	-	-
Налог на имущество	-	(2 003)	9 120	(9 125)	-	(1 998)
Земельный налог	-	(128)	511	(511)	-	(128)
Транспортный налог	-	(136)	544	(544)	-	(136)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	30	-	1	29	-	-
Госпошлина	-	-	143	(143)	-	-
ИТОГО задолженности по налогам и сборам	3 300	(5 070)	18 146	(22 142)	4 490	(2 264)
Расчеты по пенсионному страхованию	-	(51)	715	(712)	-	(54)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	185	-	81	-	104	-
Расчеты по медицинскому страхованию	-	(13)	165	(165)	-	(13)
Прочие социальные взносы	-	(1)	20	(19)	-	(2)
ИТОГО задолженности по расчетам по страховым взносам	185	(65)	981	(896)	104	(69)

55. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	15 536 709	52 595 945
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 891 828	1 891 828
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	8,21	27,80

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

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

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

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

57. Информация о связанных сторонах

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

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

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

- АО «Газпром газораспределение»;
- АО «Газпром газораспределение Пенза».

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

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

Информация о связанных сторонах Общества за 2021 и 2020 годы приведена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается взаимозависимым
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"	Основное общество (имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 28,29877% (обыкновенные акции) с 15.03.1995
2	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	Прочие связанные стороны (имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 21,76593% (обыкновенные акции)
3	ООО "УСТЮГГАЗ"	Прочие связанные стороны (лицо имеет право распоряжаться более чем 19 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 19,3784% (обыкновенные акции)

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается взаимозависимым
4	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо с 28.04.2016
5	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
6	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
7	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
8	ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
9	АО "СОГАЗ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2021 и 2020 годы приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	2021 год			2020 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"						
	Аренда объектов газораспределительной системы	32 121	-	35 553	28 405	-	35 307
	Аренда земельных участков	1 669	-	1 669	1 169	-	946
	Аренда нежилых помещений	7 727	-	7 727	4 967	-	5 633
	Аренда имущества	1 967	-	1 967	2 110	-	2 110
	Аренда транспортных средств без экипажа	5 961	-	5 961	5 984	-	5 984
	Аренда программного обеспечения	2 212	-	2 212	2 017	-	2 017
	Поставка ТМЦ	-	-	-	3	-	-
	Строительно-монтажные работы	574	-	-	2 461	299	-
	Строительный контроль, контроль качества сварных соединений, врезка, пуск газа	6 396	-	-	7 407	-	-
	Разработка рабочего проекта	-	-	-	103	-	-
	Дивиденды полученные	17	-	-	19	-	-
	Дивиденды выплаченные	122	-	-	21	-	-
	ИТОГО	58 766	-	55 089	54 666	299	51 997

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

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

Операции с другими связанными сторонами за 2021 и 2020 годы приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	2021 год			2020 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	120	-	1	28	2	-
	313 от 08.04.2013 за ПО АСДОБ	-	-	-	9	-	-
	Упр8-026/20 от 29.12.2020 ПО АСДОБ	12	-	1	2	2	-
	Упр 8-071/16 от 01.12.2016 за ПО "АИС Аналитика"	1	-	-	1	-	-
	Дивиденды выплаченные	107	-	-	16	-	-
2	ООО "УСТЮГАЗ"	95	-	-	15	-	-
	Дивиденды выплаченные	95	-	-	15	-	-
3	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	200	-	17	200	-	17
	Аренда нежилых помещений	200	-	17	200	-	17
4	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"	33 750	-	310	34 201	-	16 534
	Договор займа 6-392/20 от 24.08.2020	33 750	-	310	34 201	-	16 534
5	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	394	33	-	394	33	-
	464/19 от 24.12.2019 Информационно- технологическое сопровождение АИС "Аналитика", АИС ГРО, АНТ:АСДОБ	394	33	-	394	33	-
6	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	-	-	-	350	-	-
	Агентский договор А/2015/78 от 31.12.2015	-	-	-	350	-	-
7	ООО "ГАЗПРОМ ЕРЦ"	75	11	-	11	11	-
	01-1-2020-182 от 18.06.2020 Оказание услуг по осуществлению функций расчетного центра	75	11	-	11	11	-
9	АО "СОГАЗ"	429	-	-	512	-	-
	Страхование имущества	2	-	-	2	-	-
	Страхование КАСКО	97	-	-	97	-	-
	Страхование ОСАГО	330	-	-	413	-	-
ИТОГО		35 063	44	328	35 711	46	16 551

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

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

58. Информация о бенефициарных владельцах

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

Акционерами АО «Метан» являются:

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

Участниками ООО «Устюггаз» являются:

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение Пенза» являются:

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

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

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

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

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

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

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о

ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

59. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2021 год	за 2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 313	2 194
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 313	2 194
	оплата труда	1 409	1 386
	отпускные	186	70
	премии	602	514
	единовременная стимулирующая выплата к отпуску	116	114
	прочие выплаты	-	-
	выплаты по договорам ДМС	-	-
	выплаты членам совета директоров	-	110
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Удержанная из оплаты труда и прочих выплат сумма НДФЛ	301	285
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	690	652

60. 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 2021 финансовый год.

Судебные разбирательства

В 2021 году Обществом в адрес контрагентов были направлены претензии из-за ненадлежащего исполнения договорных обязательств по оплате услуг АО «Метан» в количестве 36 (тридцать шесть) штук, на общую сумму 27,31 тыс. руб. Также Обществом в адрес физических лиц были направлены претензии о принятии мер по устранению нарушений путем демонтажа и постройки, допущенных в охранных зонах газораспределительной сети, в количестве 2 (двух) штук. Исковых заявлений о взыскании денежных средств в погашении задолженности было предъявлено в суд в количестве 4 (четыре) штук, на общую сумму 36,10 тыс., руб.

61. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

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

По результатам деятельности Общества за отчетный 2021 год, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

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

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

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли в данный момент пока не представляется возможным. Ожидается, что данные события могут оказать негативное влияние на экономику, включая:

- нарушение деловой и экономической активности;
- значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков;
- значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;
- рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов;
- удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности разных отраслей;
- удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам.

В связи со сложившейся ситуацией руководство анализирует возможные риски и их влияние на Общество, включая анализ законодательства и принимаемых органами государственной власти федерального и регионального уровней нормативно-правовых актов в связи с падением курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а

также с значительным повышением уровня экономической неопределенности, которые, помимо прочего, могут повлиять на платежную дисциплину потребителей оказываемых услуг, выполняемых работ.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, оценить которые на текущий момент с достаточной степенью точности, уверенности и надежности невозможно. При этом руководство Общества считает, что данные события не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в будущем. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации с учетом дальнейших изменений в экономической сфере.

На основании информации, доступной на дату утверждения настоящей финансовой отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существующих рисков на деятельность Общества в будущем. Влияние данных событий на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния санкций на компании различных отраслей, включая оценки длительности санкционного периода и темпов восстановления – значительно различаются.

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

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

При этом неопределенность в отношении будущих условий деятельности Общества и ее контрагентов сохраняется, дополнительный риск может заключаться в затяжном характере санкций, сроки и характер влияния которых не представляется в настоящее время возможным прогнозировать с достаточной степенью надежности. Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации и реагировать соответствующим образом, а именно:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях и предпринимать все необходимые меры для обеспечения предоставления в аренду газовых сетей и прочего имущества АО «Газпром газораспределение Пенза» для обеспечения необходимого для жизнедеятельности региона процесса транспортировки природного газа потребителям, в том числе населению;
- выполнять мероприятия по обеспечению реализации приоритетных инвестиционных проектов и финансовой устойчивости Общества;

- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии санкций и их последствий на экономику Российской Федерации, на деятельность основных контрагентов Общества;
- на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения, однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества;
- инкорпорировать такую прогнозную и фактическую информацию в свою оценку возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Работа Общества, в условиях возможных санкций, направлена на усиление системы внутреннего контроля. Характер и степень влияния условий санкций не оказал негативное влияние на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год. В процессе подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год не было внесено существенных изменений. Условия введенных санкций не повлияли на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности. Риск искажения бухгалтерской отчетности отсутствует. Существенные изменения в общие средства контроля в информационных системах (в том числе в целях снижения риска несанкционированного доступа к ИТ-системам) в связи с осуществлением деятельности в условиях введенных санкций внесены не были.

По нашему мнению, какие-либо события или условия, связанные с введением санкций, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют. Работа Общества в 2022 году в условиях возможного распространения санкций показывает на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем. Планы руководства относительно будущих действий в связи с оценкой способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не зависят от действия третьих лиц (например, от возобновления или реструктуризации кредитных линий кредиторами или мер государственной поддержки).

По нашему мнению, какие-либо события после отчетной даты, связанные с введением санкций, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год в частности:

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

отсутствуют.

На сегодняшний день Общество не имеет сложностей с поставками основных видов оборудования и запасных частей.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием отраслевой экспертизы. Тем не менее, текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий введенных санкций.

Основываясь на произведенном анализе, руководство считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.

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

62. Информация по сегментам

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

63. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2022 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности. В период до 28.02.2022 уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности.

64. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Коронавирусная инфекция не оказала значительного влияния на прогнозируемые показатели маржинальности по АО «Метан» на 2021 год. Работа Общества, в условиях возможного распространения коронавирусной инфекции, направлена на усиление системы внутреннего контроля.

Характер и степень влияния условий COVID-19 не оказал негативное влияние на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год. В процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год не было внесено существенных изменений.

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

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

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

Работа Общества в 2021 году в условиях возможного распространения коронавирусной инфекции показала на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Планы руководства относительно будущих действий в связи с оценкой способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не зависят от действия третьих лиц (например, от возобновления или реструктуризации кредитных линий кредиторами или мер государственной поддержки).

По нашему мнению, какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год в частности:

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

отсутствуют.

Правовое регулирование отношений в сфере газоснабжения и газификации продолжает оставаться стабильным и определенным, а принимаемые органами государственной власти антикризисные меры являются, в основном, сбалансированными и носят временный характер, что позволяет Обществу осуществлять планирование своей деятельности, продолжать непрерывную работу по предоставлению в аренду газовых сетей и прочего имущества АО «Газпром газораспределение Пенза» для обеспечения необходимого для жизнедеятельности региона процесса транспортировки природного газа потребителям, в том

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

числе населению, в условиях возможного распространения коронавирусной инфекции, в не зависимости от сложившейся сложной экономической ситуации в стране.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2022 года



И.Н. Борисов

И.Н. Данова