

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Метан»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
- пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Метан» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

Руководство АО «Метан» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в АО «Метан»

Аудиторское заключение за 2017 год

1 из 3

соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

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



М. М. Гурова

«21» марта 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Акционерное общество "Метан"	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	05920082		
Вид экономической деятельности	Ремонт машин и оборудования	по ОКВЭД	5835013048		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	33.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес)	440066, Пензенская обл, Пенза г, Рахманинова ул, Дом № 1а		384		

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Нематериальные активы	1110	4 938	5896	6 855
	в том числе:				
	нематериальные активы организации	11101	4 938	5 896	6 855
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4.2	Основные средства	1150	313 922	304 164	295 076
	в том числе:				
	основные средства организации	11501	309 746	299 671	290 632
п.4.3	строительство объектов основных средств	11502	4 176	4 493	4 444
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.4.4	Финансовые вложения	1170	35	35	35
	в том числе:				
	финансовые вложения в уставные капиталы прочих организаций	11701	35	35	35
	Отложенные налоговые активы	1180	7 962	7 269	2 720
	в том числе:				
	основные средства	11801	766	828	838
	расходы будущих периодов	11802	61	40	54
	оценочные обязательства и резервы	11803	7 135	6 401	1 828
п.4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	228	665	1991
	в том числе:				
	платежи за предоставление права интеллектуальной деятельности	11901	228	665	1894
	дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	11902	-	-	97
	Итого по разделу I	1100	327 085	318 029	306 677



	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.6	Запасы	1210	22 083	18 688	20 333
	в том числе:				
	материалы	12101	22 083	18 687	16 002
	товары	12102	-	1	4 331
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.4.7	Дебиторская задолженность	1230	99 123	55 602	56 370
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 147	708	1 548
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	97 166	52 514	48 917
	расчеты по налогам и сборам	12303	22	23	3 513
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	212	1 818	1 269
	расчеты по страхованию имущества	12305	491	539	599
	расчеты по оплате труда	12306	-	-	524
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12307	85	-	-
п.4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000	1 000	1 000
	в том числе:				
	депозитные счета	12401	1 000	1 000	1 000
п.4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 430	46 427	30 603
	в том числе:				
	денежные средства в кассе организации	12501	159	108	99
	денежные средства на расчетных счетах организации	12502	16 515	45 499	30 504
	переводы в пути	12503	756	820	-
п.4.9	Прочие оборотные активы	1260	632	760	106
	в том числе:				
	налог на добавленную стоимость по авансам и предоплатам	12601	-	-	-
	расходы будущих периодов	12602	632	760	87
	денежные документы	12603	-	-	19
	Итого по разделу II	1200	140 268	122 477	108 412
	БАЛАНС	1600	467 353	440 506	415 089



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 892	1 892	1 892
	в том числе:				
	обыкновенные акции	13101	1 892	1 892	1 892
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.4.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	49 698	50 016	50 251
	в том числе:				
	основных средств	13401	49 698	50 016	50 251
п.4.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 297	54 393	54 393
	в том числе:				
	прочий добавочный капитал	13501	54 297	54 393	54 393
п.4.14	Резервный капитал	1360	95	95	95
	в том числе:				
	резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами	13601	95	95	95
п.4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	256 971	245 533	236 428
	в том числе:				
	прибыль подлежащая распределению	13701	20 367	18 183	18 399
	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки программ газификации	13702	67 096	67 096	67 096
	прибыль прошлых лет в прочей части	13703	169 508	160 254	150 933
	Итого по разделу III	1300	362 953	351 929	343 059
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.4.17	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 435	10 296	9 187
	в том числе:				
	основные средства	14201	10 870	9 791	8 687
	материалы	14202	557	505	500
	расходы будущих периодов	14203	8	-	-
п.4.18	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.4.15	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 435	10 296	9 187
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.4.16	Кредиторская задолженность	1520	57 292	46 276	31 236
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17 163	3 357	7 838
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 057	1 194	1 342
	расчеты по налогам и сборам	15203	21 289	25 305	18 169
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 322	5 001	2 271
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 055	9 792	57
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	652	633	495
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	754	994	1 064
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.4.18	Оценочные обязательства	1540	35 673	32 005	31 607
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	10 863	9 574	9 140
	оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	15402	23 879	22 431	22 467
	оценочное обязательство на квартальное премирование	15403	931	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	92 965	78 281	62 843
	БАЛАНС	1700	467 353	440 506	415 089

Генеральный директор

"МЕТАН"

Главный бухгалтер

29 января 2018 г.

И. Н. Борисов

(расшифровка подписи)

Е. Г. Коханюк

(расшифровка подписи)



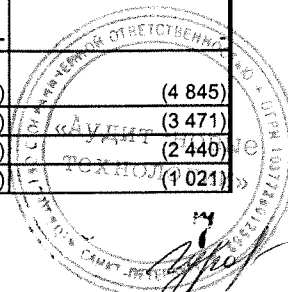
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Метан"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

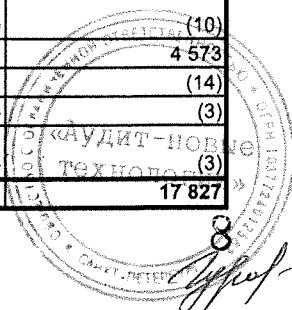
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710002		
Д	31	12	2017
Д	05920082		
Н	5835013048		
Р	33.12		
Д			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
п.4.19	Выручка	2110	490 281	475 840
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21101	333 353	331 573
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21102	20 292	18 557
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21103	44 279	36 686
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21104	36 488	33 580
	строительно-монтажные работы	21105	33 620	31 117
п.4.19	прочие виды деятельности	21106	22 249	24 327
	Себестоимость продаж	2120	(383 752)	(377 009)
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21201	(289 608)	(286 233)
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21202	(15 369)	(14 176)
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21203	(32 252)	(27 774)
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21204	(17 461)	(17 904)
	строительно-монтажные работы	21205	(19 838)	(19 913)
п.4.19	прочие виды деятельности	21206	(9 224)	(11 009)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106 529	98 831
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	21001	43 745	45 340
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	21002	4 923	4 381
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	21003	12 027	8 912
	обслуживание, ремонт газового оборудования	21004	19 027	15 676
	строительно-монтажные работы	21005	13 782	11 204
	прочие виды деятельности	21006	13 025	13 318
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.4.19	Управленческие расходы	2220	(56 105)	(56 586)
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	22201	(44 591)	(44 809)
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22202	-	-
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	22203	(4 859)	(4 845)
	обслуживание, ремонт газового оборудования	22204	(3 311)	(3 471)
	строительно-монтажные работы	22205	(2 329)	(2 440)
п.4.19	прочие виды деятельности	22206	(1 015)	(1 021)



	Прибыль (убыток) от продаж	2200	50 424	42 245
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	22001	(846)	531
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22002	4 923	4 381
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	22003	7 168	4 067
	обслуживание, ремонт газового оборудования	22004	15 716	12 205
	строительно-монтажные работы	22005	11 453	8 764
	прочие виды деятельности	22006	12 010	12 297
	Доходы от участия в других организациях	2310	8	12
	Проценты к получению	2320	4 198	4 532
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	10 585	13 326
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	1 387	619
	штрафы, пени, неустойки к получению	23402	75	36
	возмещение убытков к получению	23403	658	111
	компенсация расходов	23404	1 275	6 581
	доходы связанные с реализацией основных средств	23405	106	134
	резерв по сомнительным долгам	23406	5 293	3 945
п.4.20	прочие доходы	23407	1 791	1 900
	Прочие расходы	2350	(38 556)	(37 053)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией основных средств	23501	(10)	(8)
	отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	23502	(5 744)	(4 199)
	расходы на услуги банков	23503	(341)	(250)
	компенсация расходов	23504	(896)	(4 864)
	выплаты по коллективному договору	23505	(18 617)	(17 739)
	затраты на социально-культурные мероприятия	23506	(528)	(684)
	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23507	(1 029)	(470)
	взносы с выплат работникам	23508	(5 452)	(4 983)
п.4.21	прочие расходы	23509	(5 939)	(3 856)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 659	23 062
п.4.22	Текущий налог на прибыль	2410	(6 424)	(8 672)
п.4.22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 538	620
	в том числе:			
	выплаты социального характера	24211	657	598
	затраты на социально-культурные мероприятия	24212	106	137
	оплата труда	24213	-	-
	непроизводственные расходы	24214	122	218
	резерв сомнительных долгов	24215	90	51
	оценочное обязательство на уплату расходов по итогам судебного разбирательства	24216	300	-
	прочие	24217	263	(384)
п.4.22	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 139)	(1 109)
	в том числе:			
	материалы	24301	(52)	(5)
	основные средства	24302	(1 079)	(1 104)
	расходы будущих периодов	24303	(8)	-
п.4.22	Изменение отложенных налоговых активов	2450	693	4 549
	в том числе:			
	основные средства	24501	(61)	(10)
	оценочные обязательства и резервы	24502	733	4 573
	расходы будущих периодов	24503	21	(14)
	Прочее	24600	-	(3)
	в том числе :Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	(3)
п.4.24	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 789	17 827



Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.4.23	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 789	17 827
п.4.25	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

И. Н. Борисов

(расшифровка подписи)

Е. Г. Коханюк

(расшифровка подписи)

29 января 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017г.**

Организация Акционерное общество "Метан"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
5920082		
5835013048		
33.12		
1 22 67	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	1 892	-	104 644	95	236 428	343 059
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 951	17 951
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 827	17 827
первоочередка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	124	124
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 081)	(9 081)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
первоочередка 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	(9 081)	(9 081)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(235)	-	235	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	1 892	-	104 409	95	245 533	351 929
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 953	19 953
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 789	19 789
первоочередка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	164	164
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 929)	(8 929)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
первоочередка 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	(8 929)	(8 929)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(414)	-	414	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	1 892	-	103 995	95	256 971	362 953

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2016г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	343 059	17 827	(8 957)	351 929
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	343 059	17 827	(8 957)	351 929
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	236 428	17 827	(8 722)	245 533
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	236 428	17 827	(8 722)	245 533
Первоочередка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	50 251	-	(50 251)	-
после корректировок	3502	50 251	-	(235)	50 016
Добавочный капитал (без первоочередки)					
до корректировок	3403	104 644	-	(235)	104 409
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	(50 251)	-	50 251	-
после корректировок	3503	54 393	-	-	54 393

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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.
Чистые активы	3600	362 953	351 929	343 059



И. Н. Борисов
(расшифровка подписи)
Е. Г. Коханюк
(расшифровка подписи)



29 января 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Акционерное общество "Метан"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Ремонт машин и оборудования**
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличное акционерное общество / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
05920082		
5835013048		
33.12		
1 22 67		16
384		

Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций				
п.3	Поступления - всего	4110	462 233	488 156
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	434 251	457 416
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 808	19 310
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	1 013	1 636
п.4.8, п.3	прочие поступления	4119	6 161	9 794
п.3	Платежи - всего	4120	(465 486)	(431 357)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(99 587)	(106 068)
п.4.8	в связи с оплатой труда работников	4122	(335 142)	(310 092)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(12 022)	(4 628)
	авансы оплаченные	4125	(975)	(603)
п.4.8, п.3	прочие платежи	4129	(17 760)	(9 966)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 253)	56 799
Денежные потоки от инвестиционных операций				
п.3	Поступления - всего	4210	114	146
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	106	134
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
п.3	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	8	12
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
п.3	Платежи - всего	4220	(15 046)	(29 654)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 046)	(29 654)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
п.3	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	-	-
		4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 932)	(29 508)



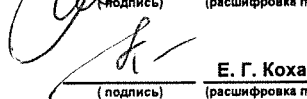
Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(10 812)	(11 467)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 747)	(8 818)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
		4324	-	-
п.4.8	прочие платежи	4329	(2 065)	(2 649)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 812)	(11 467)
	Остаток денежных потоков за отчетный период	4400	(28 997)	15 824
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 427	30 603
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 430	46 427
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер




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


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

29 января 2018 г.



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период		
										первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	часть первоначальной стоимости	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-

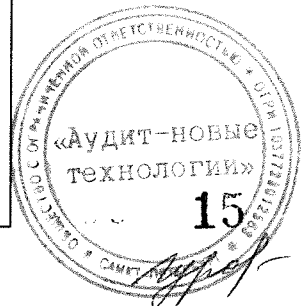


0710005 с. 3

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			на конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			4	5	6	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	10	11
1	2	3				7	8		12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. ¹	549 521	(249 850)	28 416	(2 610)	2 522	(18 253)	575 327	(265 581)
	5210	за 20 16 г. ²	523 632	(233 000)	28 045	(2 156)	2 087	(18 937)	549 521	(249 850)
в том числе:	5201	за 20 17 г. ¹	5 349	(-)	-	(-)	-	(-)	5 349	(-)
земельные участки	5211	за 20 16 г. ²	5 349	(-)	-	(-)	-	(-)	5 349	(-)
здания	5202	за 20 17 г. ¹	51 284	(6 658)	-	(3)	1	(604)	51 281	(7 261)
	5212	за 20 16 г. ²	51 284	(5 994)	-	(-)	-	(664)	51 284	(6 658)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 17 г. ¹	401 061	(178 272)	26 367	(1 777)	1 699	(9 778)	425 651	(186 351)
	5213	за 20 16 г. ²	375 204	(169 943)	26 673	(816)	755	(9 084)	401 061	(178 272)
машины и оборудование	5204	за 20 17 г. ¹	57 435	(36 398)	2 049	(283)	275	(5 240)	59 201	(41 363)
	5214	за 20 16 г. ²	56 690	(31 654)	1 372	(627)	619	(5 363)	57 435	(36 398)
транспортные средства	5205	за 20 17 г. ¹	27 829	(23 022)	-	(245)	245	(2 137)	27 584	(24 914)
	5215	за 20 16 г. ²	28 237	(20 461)	-	(408)	408	(2 969)	27 829	(23 022)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 17 г. ¹	2 141	(1 797)	-	(41)	41	(150)	2 100	(1 906)
	5216	за 20 16 г. ²	2 148	(1 536)	-	(7)	7	(268)	2 141	(1 797)
прочие	5207	за 20 17 г. ¹	4 422	(3 703)	-	(261)	261	(344)	4 161	(3 786)
	5217	за 20 16 г. ²	4 720	(3 412)	-	(298)	298	(589)	4 422	(3 703)

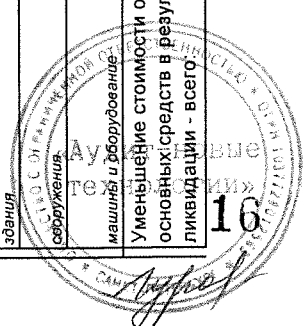


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. ¹	4 493	28 099	(-)	(28 416)
в том числе:	5250	за 20 16 г. ²	4 444	28 094	(-)	(28 045)
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 17 г. ¹	4 481	26 321	(-)	(26 638)
приобретение отдельных объектов основных средств	5243	за 20 17 г. ¹	-	592	(-)	(592)
приобретение земельных участков	5244	за 20 17 г. ¹	12	-	(-)	(-)
оборудование к установке	5245	за 20 17 г. ¹	-	1 186	(-)	(1 186)
	5255	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	28 416	28 045
в том числе:			
здания	5261	-	-
оборудование	5262	26 367	26 673
машины и оборудование	5263	2 049	1 372
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5267	(-)	(-)

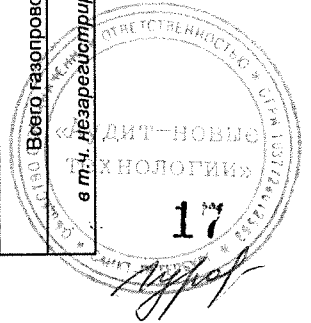


2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2016 г. ⁴				за 2017 г. ²			
		на начало года	Поступление за период	Выбытие за период	на конец года	на начало года	Поступление за период	Выбытие за период	на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	204 208	20 662	-	224 870	229 932	16 929	-	246 861
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	35 642	25 793	(4 792)	56 643	56 643	9 803	(22 809)	43 638
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
полученные в аренду, субаренду	52831	30 960	22 572	(1 756)	51 776	51 776	9 803	(21 163)	40 417
полученные в лизинг	52832	4 682	3 221	(3 036)	4 867	4 867	-	(1 646)	3 221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	2 677	-	2 677	-	-	-	1 483
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов

Наименование	Количество, шт.	На 31 декабря 2017 г.	
		Количество, м	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4
Всего газопроводов	3 635	2 032 828	196 137
в т.ч. незарегистрированных	163	53 113	1 478



0710005 с. 6

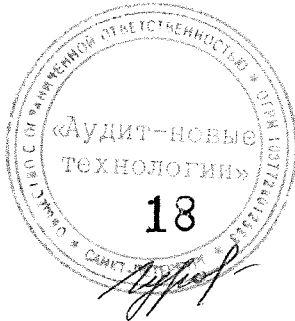
3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. ¹	18 688	(-)	71 513	(68 118)	-	-	x	22 083	(-)
	5420	за 20 16 г. ²	20 333	(-)	67 987	(69 632)	-	-	x	18 688	(-)
в том числе:	5401	за 20 17 г. ¹	18 687	(-)	71 513	(68 117)	-	-	-	22 083	(-)
	5421	за 20 16 г. ²	16 002	(-)	66 608	(67 870)	-	-	3 947	18 687	(-)
готовая продукция	5402	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 17 г. ¹	1	(-)	-	(1)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 16 г. ²	4 331	(-)	1 379	(1 762)	-	-	(3 947)	1	(-)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



0710005 с. 7

Финансовые вложения

3.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальн ая стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начисление процентов (включая доведение до номинальной стоимости)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальн ая стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные- всего	5301	за 20 17 г. ¹	35	(-)	-	(-)	-	-	x	35	(-)
	5311	за 20 16 г. ²	35	(-)	-	(-)	-	-	x	35	(-)
	5302	за 20 17 г. ¹	35	(-)	-	(-)	-	-	(-)	35	(-)
в том числе: акции (финансовые вложения в уставные капиталы прочих организаций)		за 20 16 г. ²	35	(-)	-	(-)	-	-	(-)	35	(-)
	5312										
Краткосрочные- всего	5305	за 20 17 г. ¹	1 000	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 000	(-)
	5315	за 20 16 г. ²	1 000	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 000	(-)
Финансовые вложения всего	5300	за 20 17 г. ¹	1 035	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 035	(-)
	53100	за 20 16 г. ²	1 035	(-)	1 000	(1 000)	-	-	-	1 035	(-)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную		уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		погашение	списанию на финансовый результат	восста-новление резерва	использовани- е резерва					
											уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5521		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 16 г. ²												
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 17 г. ¹	60 559	(4 957)	101 985	(58 013)	(-)	5 293	1 460	(5 744)	-	-	103 071	(3 948)
	5530		63 396	(7 026)	58 855	(59 365)	(4)	3 945	2 323	(4 199)	-	-	60 559	(4 957)
		за 20 16 г. ²												
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 17 г. ¹	57 276	(4 762)	98 762	(55 145)	(-)	5 153	484	(4118)	-	-	100 409	(3 243)
	5531	за 20 16 г. ²	55 593	(6 676)	56 187	(52 327)	(-)	3 838	2 177	(4 101)	-	-	57 276	(4 762)
	5512	за 20 17 г. ¹	708	(-)	1 143	(704)	(-)	-	-	-	-	-	1 147	(-)
авансы выданные, всего:	5532	за 20 16 г. ²	1 548	(-)	705	(1 541)	(4)	-	-	-	-	-	708	(-)
	5513	за 20 17 г. ¹	23	(-)	22	(23)	(-)	-	-	-	-	-	22	(-)
	5533	за 20 16 г. ²	3 513	(-)	-	(3 490)	(-)	-	-	-	-	-	23	(-)
расчеты по налогам и сборам	5514	за 20 17 г. ¹	2 013	(195)	996	(1 116)	(-)	140	976	(1626)	-	-	917	(705)
	5534	за 20 16 г. ²	1 619	(350)	1 094	(554)	(-)	107	146	(98)	-	-	2 013	(195)
	5515	за 20 17 г. ¹	539	(-)	777	(825)	(-)	-	-	-	-	-	491	(-)
расчеты по страхованию имущества	5535	за 20 16 г. ²	599	(-)	869	(929)	(-)	-	-	-	-	-	539	(-)
	5516	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5536	за 20 16 г. ²	524	(-)	-	(524)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
расчеты по оплате труда	5517	за 20 17 г. ¹	-	(-)	285	(200)	(-)	-	-	-	-	-	85	(-)
	5537	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5500	за 20 17 г. ¹	60 559	(4 957)	101 985	(58 013)	(-)	5 293	1 460	(5 744)	x	x	103 071	(3 948)
Итого	5520	за 20 16 г. ²	63 396	(7 026)	58 855	(59 365)	(4)	3 945	2 323	(4 199)	x	x	60 559	(4 957)
	55001	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55201	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
предоплата строительных работ и основных средств- всего:	550011	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	552011	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

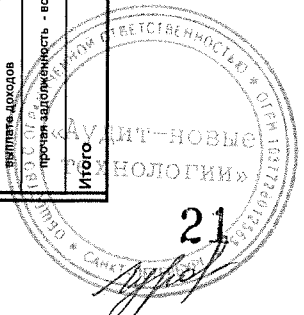


4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря _____ 2017 г. ⁴		На 31 декабря _____ 2016 г. ²		На 31 декабря _____ 2015 г. ²	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов),	5540	60 469	56 521	8 940	3 983	21 618	14 592
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	59 638	56 395	7 009	2 247	20 303	13 627
расчетов с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	831	126	1 931	1 736	1 315	965

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списания на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5571	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. ¹	46 276	56 620	-	(45 418)	(186)	(-)	57 292
5580	за 20 16 г. ²	31 236	45 832	17 163	-	(3 357)	(135)	(-)	46 276
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	55801	за 20 17 г. ¹	3 357	17 163	-	(3 357)	(-)	(-)	17 163
55801	за 20 16 г. ²	7 838	3 357	3 357	-	(7 838)	(-)	(-)	3 357
авансы полученные - всего:	55803	за 20 17 г. ¹	1 194	919	-	(1 034)	(22)	(-)	1 057
55803	за 20 16 г. ²	1 342	1 105	1 105	-	(1 242)	(11)	(-)	1 194
задолженность перед государственными органами по налогам и сборам	55805	за 20 17 г. ¹	25 305	21 289	-	(25 305)	(-)	(-)	21 289
55805	за 20 16 г. ²	18 169	25 305	25 305	-	(18 169)	(-)	(-)	25 305
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55806	за 20 17 г. ¹	5 001	6 322	-	(5 001)	(-)	(-)	6 322
55806	за 20 16 г. ²	2 271	2 271	5 001	-	(2 271)	(-)	(-)	5 001
задолженность перед персоналом	55807	за 20 17 г. ¹	9 792	10 055	-	(9 792)	(-)	(-)	10 055
55807	за 20 16 г. ²	57	57	9 792	-	(57)	(-)	(-)	9 792
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55808	за 20 17 г. ¹	633	275	-	(92)	(164)	(-)	632
55808	за 20 16 г. ²	495	296	296	-	(34)	(124)	(-)	633
прочая задолженность - всего:	55810	за 20 17 г. ¹	984	597	-	(837)	(-)	(-)	754
55810	за 20 16 г. ²	1 064	976	976	-	(1 046)	(-)	(-)	994
Итого	5550	за 20 17 г. ¹	46 276	56 620	-	(45 418)	(186)	(-)	57 292
5570	за 20 16 г. ²	31 236	45 832	-	-	(30 657)	(135)	(-)	46 276



4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5590	18	25	16
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	6	1
прочие кредиторы	5592	18	19	15

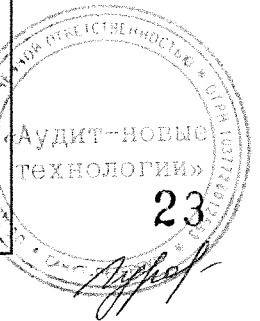


5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	62 442	67 424
Расходы на оплату труда	5620	240 089	231 762
Отчисления на социальные нужды	5630	75 277	70 534
Амортизация	5640	19 140	19 872
Прочие затраты	5650	42 909	44 003
Итого по элементам	5660	439 857	433 595
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	439 857	433 595

6. Оценочные обязательства

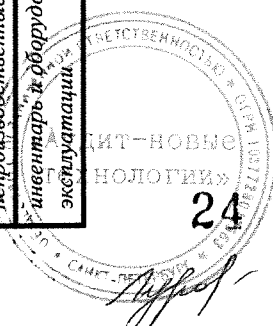
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	32 005	50 677	(46 688)	(321)	35 673
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	9 574	24 055	(22 766)	-	10 863
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	5702	22 431	23 879	(22 422)	(9)	23 879
Оценочные обязательства по выплате квартальной премии	5703	-	931	-	-	931
Оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	5704	-	1 812	(1 500)	(312)	-



0710005 с. 12

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ³
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	2 963	3 059	3 025
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	9	3	50
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	21	21
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	14	7	11
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	44 313	43 009	35 208
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	7 233	8 470	7 098
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	37 080	34 539	28 110
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-



8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 2017
Полученные — всего	5800	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	10

Генеральный директор

И.Н. Борисов

(подпись)
(расшифровка подписи)

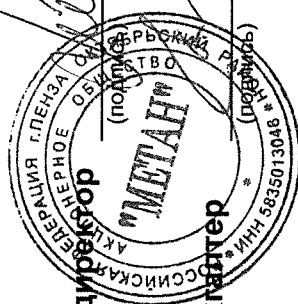
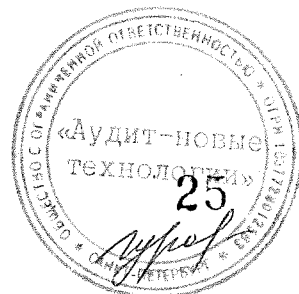
Главный бухгалтер

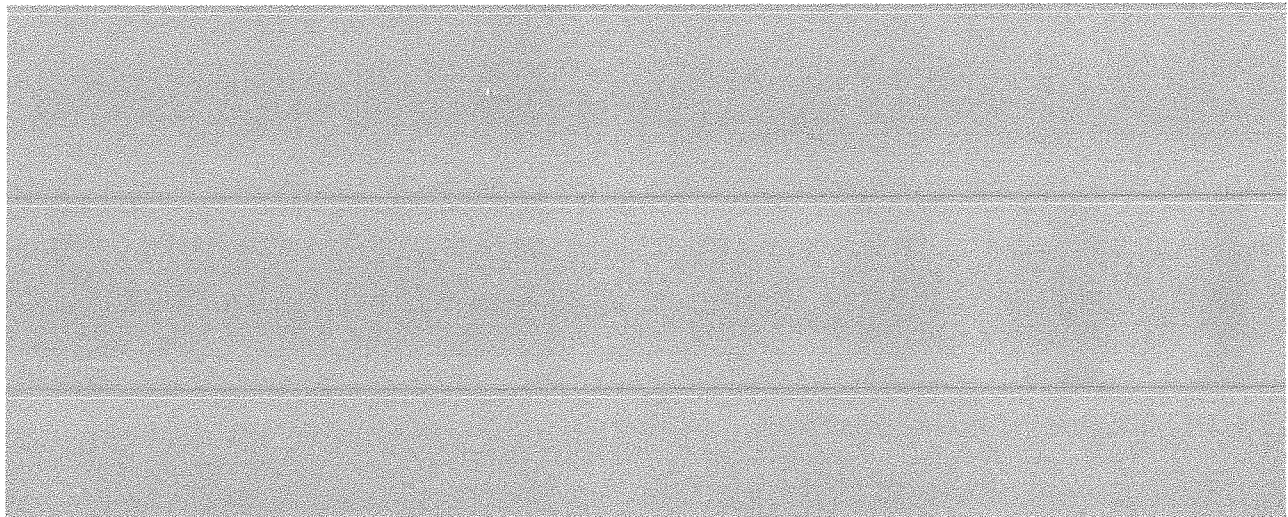
Е.Г. Коханюк

(подпись)
(расшифровка подписи)

" 29 " января

2018 г.





Пояснение

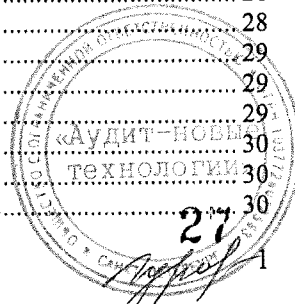
*к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Метан»*

за 2017 год



Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.1. ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ.....	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СОБЫТИЯХ	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ	4
1.4. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРАХ) ЭМИТЕНТА	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
Сведения о подписанте.....	5
1.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	7
2.РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
2.6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.7. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ	9
2.8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.10. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
2.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	12
2.13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
2.14. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
2.15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
2.16. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	13
2.17. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ.....	13
2.18. РАСЧЕТЫ ПО ЗАЕМНЫМ СРЕДСТВАМ	14
2.19. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
2.21. ДОХОДЫ (ВЫРУЧКА) ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ (РАБОТ, УСЛУГ), ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ИНОГО ИМУЩЕСТВА	15
2.22. ПОРЯДОК УЧЕТА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	15
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	16
2.24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
2.26. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	17
2.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	17
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	18
4. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	21
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	21
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	21
4.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	22
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	23
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	23
4.6. ЗАПАСЫ	23
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	24
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	25
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	28
4.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	28
4.11. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	29
4.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	29
4.13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	29
4.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	30
4.15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	30
4.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	30



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

4.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	32
4.18.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	32
4.19.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
4.20.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	34
4.21.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	34
4.22.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	35
4.23.	СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ПЕРИОДА	36
4.24.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ К РАСПРЕДЕЛЕНИЮ	36
4.25.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	36
5.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	38
5.1.	ПРОЧИЕ ЦЕННОСТИ, ОПЕРАЦИИ, ОТРАЖЕННЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ АРЕНДОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОБЕСПЕЧЕНИЙ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ).....	38
5.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	38
5.3.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	48
5.4.	НАЛОГИ И ВЗНОСЫ В ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ФОНДЫ	48
5.5.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	49
5.6.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	49
	ОСУЩЕСТВЛЕННЫЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ КРУПНЫЕ СДЕЛКИ, СВЯЗАННЫЕ С ПРИОБРЕТЕНИЕМ И ВЫБЫТИЕМ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ ОТСУТСТВОВАЛИ.	49
5.7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	49
5.8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	50
5.9.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.....	50



1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

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

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

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

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

E-mail: office@penzagorgaz.ru

Сайт: www.penzagorgaz.ru

Уставный капитал Общества на 31.12.2017г. 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 2017г. уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах предшествовавших отчетному не было.

Фактическая среднесписочная численность работающих в Обществе составила

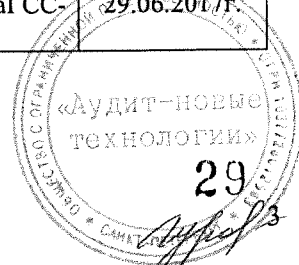
- в 2017г.- 836 человек,
- в 2016г.- 835 человек,
- в 2015г.- 825 человек.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являлись:

- выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них;
- ремонт и реконструкция газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них
- сдача имущества в аренду.

Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств и Ассоциацию Саморегулируемая организация:

1	Союз Строителей «Газораспределительная система. Строительство» СРО – С-048-12102009	Свидетельство о допуске к определённому виду работ или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительстваГСС- 06-055-13082009	10.09.2015г.- 29.06.2017г.
---	--	--	-------------------------------



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

2	Ассоциация Саморегулируемая Организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга» СРО-С-152-25122009	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) Решение Совета Ассоциации № 52 от 06.07.2017, регистрационный номер в реестре членов 857	07.08.2017г.
3	Ассоциация Саморегулируемая Организация «Газораспределительная система. Проектирование» СРО-П-082-14122009	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСП-05-140	31.03.2016г.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

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

1.2. Информация о существенных событиях

Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение 20 июня 2017 года общего собрания акционеров Общества, по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества,
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества,
- распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2016 года, в размере 17 827 тыс. руб. - на выплату дивидендов, на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов,
- начислены дивиденды по результатам деятельности за 2016 год в сумме 8 929 428 руб. 16 коп.,
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества,
- утвержден аудитор Общества на 2017 год ООО «Аудит-новые технологии»

1.3. Информация о реестродержателе

Сведения о регистраторе:

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

Сокращенное фирменное наименование: АО «-ДРАГа»

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

ИНН: 7704011964

ОГРН: 1037739162240



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

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

Номер: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003г.

Дата окончания действия: без ограничения срока действия

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

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

1.4. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит – новые технологии»

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

ИНН: 7728284872

ОГРН: 1037728012563

Телефон: (495) 988-9561

Факс: (495) 988-9561

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

Является членом саморегулируемой организации аудиторов - саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ - 11206022602

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

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

1.5. Информация об органах управления

Сведения о подписанте

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

Годовым общим собранием акционеров Общества, состоявшегося 15.06.2016г. (протокол № 1 от 15.06.2016г.), членами Совета директоров были избраны и исполняли обязанности с 15.06.2016г. по 20.06.2017г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Гурин Александр Валерьянович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Меркулов Андрей Юрьевич	Начальник отдела Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Беляева Наталия Владимировна	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Крон Михаил Альфредович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

5	Елецкий Алексей Сергеевич	Начальник группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	Королев Дмитрий Александрович	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председателем Совета директоров был избран:

- с 11.07.2016г. по 19.10.2016г. (протокол № 1 от 11.07.2016г.)- Крон Михаил Альфредович;

-с 19.10.2016г. по 20.06.2017г. (протокол № 5 от 19.10.2016г.)- Гурин Александр Валерьянович.

Новый состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров, состоявшегося 20.06.2017г.(протокол № 1 от 20.06.2017г.), исполняет обязанности с 20.06.2017г.:

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

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

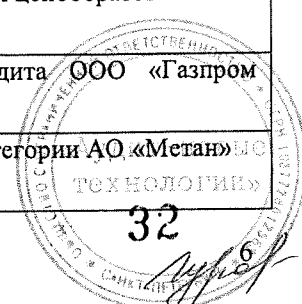
Счетная комиссия

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

Ревизионная комиссия

Годовым общим собранием акционеров Общества, состоявшегося 15.06.2016г., членами ревизионной комиссии были избраны и исполняли обязанности с 15.06.2016г. по 20.06.2017г.:

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



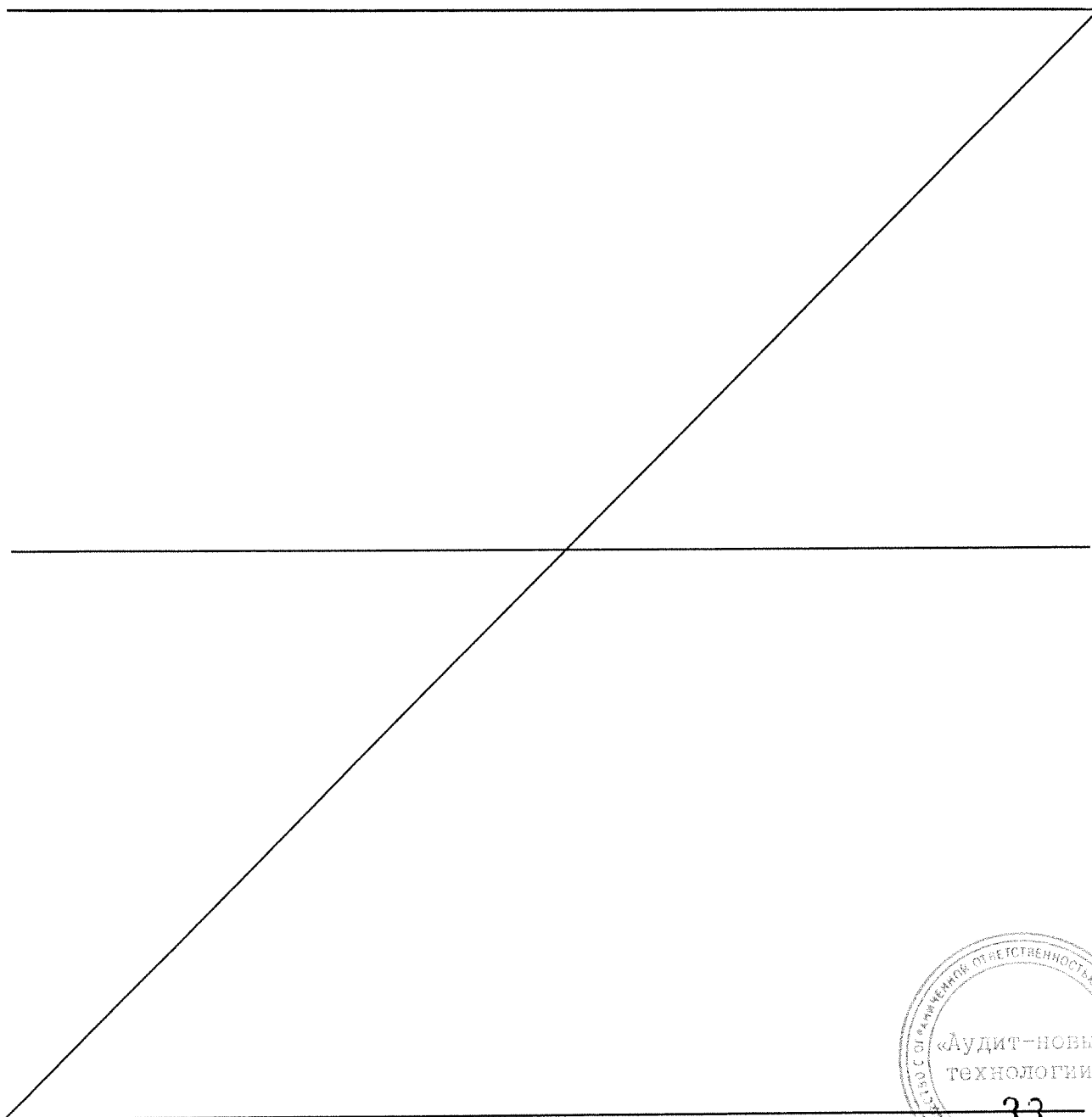
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Новый состав членов ревизионной, избранный годовым общим собранием акционеров, состоявшегося 20.06.2017г. , исполняет обязанности с 20.06.2017г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Скляр Елена Владимировна	Главный экономист Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Каргина Елена Юрьевна	Главный аудитор Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Борискин Виктор Иванович	Специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории АО «Метан», с 1.10.2017г.-Заместитель главного бухгалтера АО «Метан»

1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

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



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2017г. подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2016г. № 928-П.

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

2.2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных положений:

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

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

2.3. Изменения учетной политики

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом в части приведения в соответствие с действующим законодательством.

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

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

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

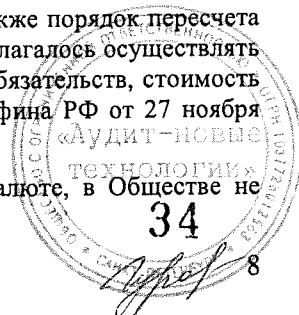
Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Предприятие – Бухгалтерский учет, Версия бухгалтерия корп.», для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом».

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

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

В 2017 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не числилось.



2.6. Инвентаризация имущества и обязательств

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

В Обществе в соответствии с Учетной политикой установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- товарно-материальных ценностей - 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, последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2017 году.;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В обязательном порядке проводить инвентаризацию имущественных ценностей в случаях:

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

2.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

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

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

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

2.8. Нематериальные активы

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

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

При невозможности определения срока использования нематериальных активов амортизация не начисляется.

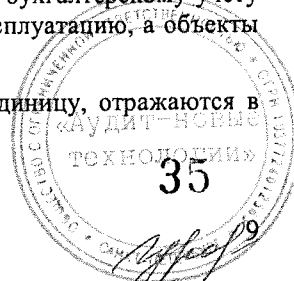
Общество может принять решение о переоценке нематериальных активов, входящих в однородную группу, числящихся на балансе по текущей рыночной стоимости.

2.9. Основные средства

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

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

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



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

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

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не проводится.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

2.10. Вложения во внеоборотные активы

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

Оценка активов, входящих в состав показателя производится :

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

2.11. Финансовые вложения

Классификация финансовых вложений

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

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

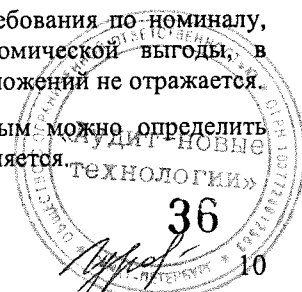
К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ.

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

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

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

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



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

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

Оценка финансовых вложений

А. Первоначальная оценка

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

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

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

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

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

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

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

Б. Последующая оценка

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

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

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

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

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

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

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



В. Оценка вложений при их выбытии

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

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

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

Г. Доходы по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Резервы под обесценение финансовых вложений

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

2.12. Материально-производственные запасы

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

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). К числу предметов, не приносящих непосредственной экономической выгоды, следует относить шторы, жалюзи, зеркала и т.п. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается:

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

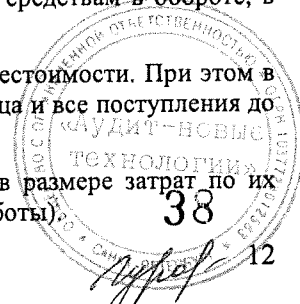
Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

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

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).



При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Резерв не создается, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

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

2.14. Расходы будущих периодов

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

2.15. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

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

2.16. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности

Учетной политикой Общества предусматривалось создание резерва по сомнительной задолженности.

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

2.17. Собственный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;



- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

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

В составе добавочного капитала учитывается:

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

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

Нераспределенная прибыль используется на:

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

2.18. Расчеты по заемным средствам

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

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

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

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

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

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

2.19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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



2.20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Оценочное обязательство на ремонт основных средств не создается.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

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

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

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

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

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

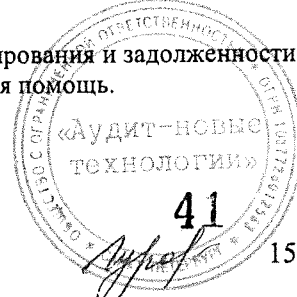
Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

2.22. Порядок учета государственной помощи

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

Порядок учета бюджетных средств: по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам. В течение 2017 года Обществу не предоставлялась государственная помощь.



2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н), прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитывается, путем деления чистой прибыли или убытка за отчетный период (за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям) на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

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

2.24. Условные факты хозяйственной деятельности

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

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

К условным фактам относятся:

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

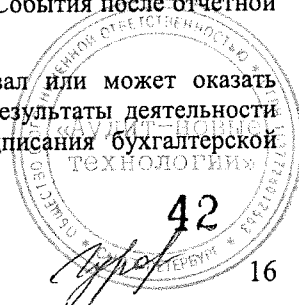
Не относятся к условным фактам:

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

2.25. События после отчетной даты

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

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



К событиям после отчетной даты относятся:

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- расчеты по выдаче денежных средств подотчет;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

2.27. Информация по сегментам

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

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



3. Вступительные сравнительные данные

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

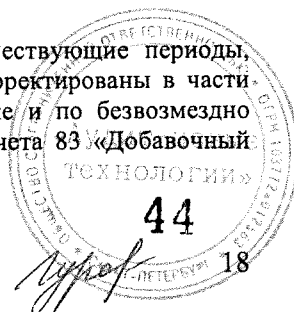
Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, предшествующего предыдущему периоду бухгалтерского баланса были скорректированы показатели строк в связи с тем, что в отчетности за 2016 и 2015 годы кредиторская задолженность по авансам полученным по расчетам с покупателями и заказчиками и по авансам полученным по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, в части расчетов по соглашениям о компенсации расходов, отражалась без вычета НДС, который был отражен в строке 1260 в составе прочих оборотных активов в части налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам. При этом итоговые показатели актива и пассива баланса изменились на одну и ту же сумму, сумму НДС по авансам и предоплатам.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
на 31 декабря 2016г.				
Прочие оборотные активы	1260	1 015	(255)	760
В том числе : налог на добавленную стоимость по авансам и предоплатам	12601	255	(255)	-
Итого по разделу II	1200	122 732	(255)	122 477
БАЛАНС	1600	440 761	(255)	440 506
Кредиторская задолженность	1520	46 531	(255)	46 276
В том числе : расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 409	(215)	1 194
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 034	(40)	1 064
Итого по разделу II	1500	78 536	(255)	78 281
БАЛАНС	1700	440 761	(255)	440 506
на 31 декабря 2015г.				
Прочие оборотные активы	1260	560	(454)	106
В том числе : налог на добавленную стоимость по авансам и предоплатам	12601	454	(454)	-
Итого по разделу II	1200	108 866	(454)	108 412
БАЛАНС	1600	415 543	(454)	415 089
Кредиторская задолженность	1520	31 690	(454)	31 236
В том числе : расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 584	(242)	1 342
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 276	(212)	1 064
Итого по разделу II	1500	63 297	(454)	62 843
БАЛАНС	1700	415 543	(454)	415 089

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие периоды, соответствующие данные Бухгалтерского баланса за предыдущие годы -2016,2015 скорректированы в части добавочного капитала по приросту (уменьшение) стоимости имущества по переоценке и по безвозмездно полученным ценностям в результате проведенной в отчетном году инвентаризации счета 83 «Добавочный капитал». При этом итоговые показатели баланса не изменились.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
на 31 декабря 2016г.				
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	50 016	50 016
в том числе : основных средств	13401	0	50 016	50 016
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	104 409	(50 016)	(54 393)
в том числе : прочий добавочный капитал(безвозмездно полученные ценности)	13501	104 409	(50 016)	(54 393)
на 31 декабря 2015г.				
Переоценка внеоборотных активов	1340	0.	50 251	50 251
в том числе : основных средств	13401	0	50 251	50 251
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	104 644	(50 251)	(54 393)
в том числе : прочий добавочный капитал (безвозмездно полученные ценности)	13501	104 644	(50 251)	(54 393)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие периоды, соответствующие данные Бухгалтерского баланса за предыдущие годы -2016,2015 скорректированы на резерв по сомнительным долгам в части по расчетам с разными дебиторами и кредиторами. При этом итоговые показатели баланса не изменились.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы приведены в таблице:

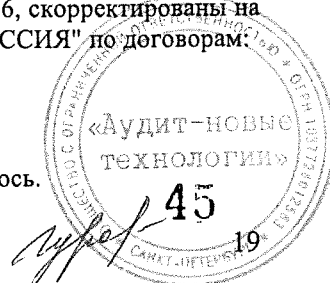
тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
на 31 декабря 2016г.				
Дебиторская задолженность	1230	55 602	-	55 602
в том числе : расчеты с покупателями и заказчиками	12302	52 319	195	52 514
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2 013	(195)	1 818
на 31 декабря 2015г.				
Дебиторская задолженность	1230	56 370	-	56 370
в том числе : расчеты с покупателями и заказчиками	12302	48 567	350	48 917
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	1 619	(350)	1 269

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий период, соответствующие данные Отчета о движении денежных средств за предыдущий год -2016, скорректированы на потоки по депозитам размещенным в Пензенском филиале АО «Акционерный Банк "РОССИЯ" по договорам:

- ДС 01502/16 от 18.08.2016г. с периодом размещения с19.08.2016г. по 18.08.2017г.;
- ДС 01502/17 от 10.08.2017г. с периодом размещения с 19.08.2017г. по 18.08.2018г.

При этом сальдо денежных потоков от текущих и инвестиционных операций не изменилось.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предыдущий год приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
За Январь -Декабрь 2016г.				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления- всего	4110	487 156	1 000	488 156
в том числе : прочие поступления	4119	8 794	1 000	9 794
Платежи-всего	4120	(430 357)	(1 000)	(431 357)
в том числе : прочие платежи	4129	(8 966)	(1 000)	(9 966)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления- всего	4210	1 146	(1 000)	146
в том числе : от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000	(1 000)	-
Платежи-всего	4220	(30 654)	1 000	(29 654)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000)	1 000	-



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

4.1. Нематериальные активы

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

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

тыс.руб.

Виды прав	Остаток на 31.12.2015г.	Поступило в 2016г.	Выбыло в 2016г.	Остаток на 31.12.2016г.	Поступило в 2017г.	Выбыло в 2017г.	Остаток на 31.12. 2017г.
Права на использование программных продуктов	3 025	443	410	3 058	401	496	2 963

4.2. Основные средства

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

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

тыс.руб.

Наименование объекта	Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.
Земельный участок г.Пенза, ул.Рахманинова,1А – 5 755 кв.м	418,2
Земельный участок с.Кондоль, ул.Советская,32 – 1 200 кв.м	0,12
Земельный участок р.п.Шемышейка, ул.Яксарова,1 – 10 500 кв.м	113,4
Земельный участок г.Пенза, 5-й Виноградный пр-д,20А – 6 486 кв.м	1 242,2
Земельный участок с.Бессоновка, ул.Пристанционная,18А – 10 334 кв.м	140,7
Земельный участок р.п.Мокшан, ул.Транспортная,46 – 6 797 кв.м	222,8
Земельный участок г.Пенза, ул. Терновского, 161 – 1793 кв.м	3 211,2

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

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

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

Информация по первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, переданных в аренду, числящихся на балансе за 2016г. и 2017г. приведена в таблицах ниже:

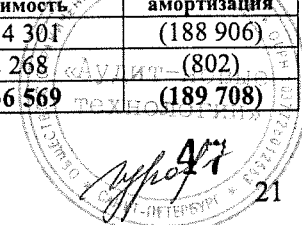
тыс. руб.

2016 год

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

2017 год

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



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31.12.2015г.	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.	Оценочная стоимость на 31.12.2017г.
Здания	242	1 923	2 327
Земельные участки	30 718	49 853	38 090
Итого:	30 960	51 776	40 417

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31.12.2015г.	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.	Оценочная стоимость на 31.12.2017г.
Транспорт	4 682	4 867	3 221
Итого:	4 682	4 867	3 221

При получении объектов основных средств в пользование по договорам лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договорам лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

В 2017 году в Обществе действовали договоры финансовой аренды (лизинга) транспортных средств с ООО «ГазРегионЛизинг»:

- № 1 274-Л от 18.10.2016г. сроком действия с 18.10.2016г. по 22.11.2019г.;
- № 1 275-Л от 18.10.2016г. сроком действия с 18.10.2016г. по 27.10.2019г.;
- № 1 276-Л от 18.10.2016г. сроком действия с 18.10.2016г. по 21.10.2019г.

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

За имущество, полученное по договорам лизинга, с 01 января 2018 г. Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 1 839 тыс. руб., в 2018 году подлежит выплате 1 031 тыс. руб.

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

- в 2017 году 2 437 тыс. руб.;
- в 2016 году 3 126 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017г. на балансе Общества имеется 6 площадных объектов-газораспределительных пунктов (ГРП) и 53,113 км газопроводов в эксплуатации и не зарегистрированных в установленном порядке в Управлении Росреестра по Пензенской области права на которое подлежат государственной регистрации в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997г. №122 -ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество». Провести государственную регистрацию не представлялось возможным по причине невозможности идентифицировать указанные объекты Росимуществом по Пензенской области в плане приватизации, а для проведения государственной регистрации требуется заключение данного органа.

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

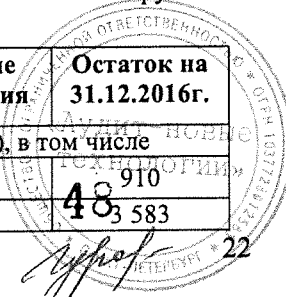
4.3. Незавершенное строительство

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

Структура капитальных вложений за 2016 и 2017 годы приведены в таблицах ниже:

					тыс. руб.
2016год					
Показатель	Остаток на 31.12.2015г.	Затраты за период	Принято к учету	Выбытие реализация	Остаток на 31.12.2016г.
Строительство объектов основных средств (строка 5241 и 5242 Пояснений П-1), в том числе					
Здания	910	-	-	-	910
Другие основные средства	3 534	28 094	(28 045)	-	48 583

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

2017год

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

4.4. Финансовые вложения

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

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

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся финансовые вложения в уставный капитал - акции АО «Газпром газораспределение Пенза» на сумму 35 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г. и 31.12.2015г. в количестве 46 акций.

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

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

- по состоянию на 31.12.2016г. в сумме 1 000 тыс.руб., по договору по договору банковского вклада (депозита) (депозит «стандартный») № ДС 01502/16 от 18.08.2016г.

- по состоянию на 31.12.2015г. в сумме 1 000 тыс.руб., по договору банковского вклада (депозита) (депозит «стандартный») № ДС 01502/15 от 19.08.2015г.

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

4.5. Прочие внеоборотные активы

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

По состоянию на 31 декабря 2017 года в составе прочих внеоборотных активов учитываются «Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме 228 тыс. руб. на срок более 12 месяцев.

4.6. Запасы

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

Обществом в 2016 и 2017 году не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов, в связи с отсутствием снижения их текущей рыночной стоимости.

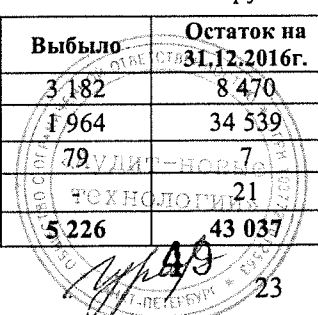
У Общества отсутствовали материально- производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом в 2016 и 2017 годы приведены в таблицах:

2016год

тыс. руб.

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2015г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016г.
Специальная одежда в эксплуатации	7 098	4 554	3 182	8 470
Инвентарь и хозяйств. принадлежности в эксплуатации	28 110	8 393	1 964	34 539
Бланки на оплату услуг	11	75	79	7
ТМЦ на ответственном хранении	21	-	-	21
ИТОГО	35 240	13 022	5 226	43 037



2017год

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

4.7. Дебиторская задолженность

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

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.

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2016 годом произошло за счет увеличения задолженности за предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных и уменьшение созданного резерва сомнительных долгов.

Общая сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2017 составляет 3 948 тыс. рублей, в том числе резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 3 243 тыс. рублей, задолженность прочих дебиторов – 705 тыс. рублей.

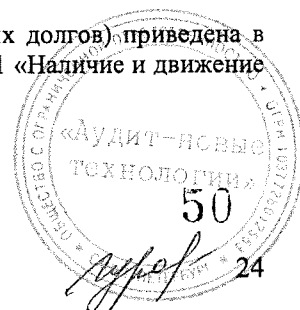
Величина дебиторской задолженности Общества, срок исполнения которой истек, представлена в таблице 4.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

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

Крупнейшие дебиторы Общества, сумма задолженности которых составляет более 50 тыс. руб. приведены в таблице ниже: тыс.руб.

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
АО «Газпром газораспределение Пенза»	43 570	42 929	88 969
ООО СКМ Энергосервис	1 858	-	-
ООО Строй-Газ-Сервис	1 109	1 736	-
ООО СтройГрупп	929	929	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	694
ООО Жилсервис-1	701	642	642
АО «Пензтеплоснабжение»	312	311	79
ПАО «Т Плюс»	135	305	-
АО « Пензенский тепличный комбинат»	450	513	729
ООО «ССВ»	-	3 531	-
ОАО «Виктория»	-	-	301
ООО «Черкизово-Свиноводство»	-	-	275

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



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

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

тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	1	1
Расчеты по претензиям	391	223	250
Резерв по сомнительным долгам по расчетам по претензиям	350	195	199
Прочие дебиторы	1 227	1 790	666
Резерв по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	-	-	506
ИТОГО	1 619	2 013	917
ИТОГО резерва по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	350	195	705
ИТОГО прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	1 269	1 818	212

В составе «Дебиторской задолженности» - отражены расчеты по страхованию имущества (ОСАГО, КАСКО), величина дебиторской задолженности по которым составила на 31.12.2017г. в сумме 491 тыс. руб. и отражена в строке 12305 бухгалтерского баланса.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

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

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

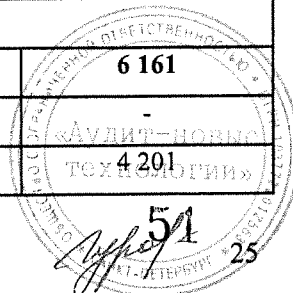
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2017 г.
Денежные средства, в т.ч.	30 603	45 607	16 674
на расчетных счетах	30 504	45 499	16 515
касса	99	108	159
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Переводы в пути	-	820	756
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	30 603	46 427	17 430

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в том числе	9 794	6 161
косвенный налог (НДС)	3 163	-
проценты полученные	4 536	4 201



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

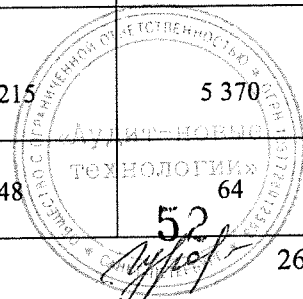
Наименование показателя	2016 г.	2017 г.
депозит	1 000	1 000
страховое возмещение (СОГАЗ), возмещение ущерба	615	567
возмещение судебных расходов	195	195
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	178	124
проценты за пользование чужими деньгами	49	51
возврат прочих авансов и переплат	53	21
поступление ошибочно перечисленных средств	5	2
прочие платежи всего (строка 4129), в том числе	(9 966)	(17 760)
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(7 576)	(8 114)
депозит	(1 000)	(1 000)
выплаты на благотворительность	(70)	(55)
возврат ошибочно зачисленных средств	(4)	-
прочие –выдача подотчетных сумм, возмещение судебных расходов, выплаты на социально-культурные и оздоровительные мероприятия, приобретение воды для работников предприятия	(1 316)	(5 184)
косвенный налог (НДС)		(3 407)
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие платежи всего (строка 4329), в том числе	2 649	2 065
Лизинговые платежи	2 649	2 065

Расчеты не денежными средствами в 2017 году не проводились. Операции в иностранной валюте в 2017 году Общество не осуществляло.

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2016 г.	За 2017 г.
Платежи в связи с оплатой труда	4122	-	310 092	335 142
Денежные выплаты работникам	4122	70,76	204 942	222 327
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	29 519	32 644
Страховые взносы на зарплату сотрудников	4122	69	67 718	71 431
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	76	2 250	2 106
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	76	4 215	5 370
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии, в т. ч.	4122	76	248	64



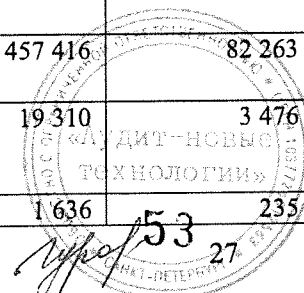
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	76	126	44
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4122	68	19	6
Страховые взносы, начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4122	69	103	14
Добровольное медицинское страхование работников	4122	76	1 200	1 200

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

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учета косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов
	Код	Наименование			
Отчетный период -2017 г.					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	512 359	434 251	78 108
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	24 554	20 808	3 746
	4114	Авансы полученные	1 186	1 013	173
	4119	Прочие поступления	6 184	6 161	23
	4211	От продажи внеоборотных активов	125	106	19
Итого поступления			544 408	462 339	82 069
		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(114 435)	(99 587)	(14 848)
	4125	На выдачу авансов	(1 143)	(975)	(168)
	4129	Прочие платежи	(17 916)	(17 760)	(156)
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	(17 352)	(15 046)	(2 306)
	4225	Авансы выданные	-	-	-
	4329	Прочие платежи по финансовым операциям (лизинговые платежи)	(2 437)	(2 065)	(372)
	4129	НДС уплаченный	-	-	(67 626)
Итого платежи			(153 283)	(135 433)	(85 476)
Период предыдущего года 2016г.					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	539 679	457 416	82 263
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	22 786	19 310	3 476
	4114	Авансы полученные	1 871	1 636	235



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

	4119	Прочие поступления	6 641	6 631	10
	4211	От продажи внеоборотных активов	158	134	24
Итого поступления			571 135	485 127	86 008
		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(120 274)	(106 068)	(14 206)
	4125	На выдачу авансов	(705)	(603)	(102)
	4129	Прочие платежи	(10 037)	(9 966)	(71)
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	(34 165)	(29 654)	(4 511)
	4225	Авансы выданные	-	-	-
	4329	Прочие платежи по финансовым операциям (лизинговые платежи)	(3 126)	(2 649)	(477)
	4129	НДС уплаченный			(63 478)
Итого платежи			(168 307)	(148 940)	(82 845)
Результат представлен по строке отчета:					
	4129	За 2017 год			(3 407)
	4119	За 2016 год			3 163

4.9. Прочие оборотные активы

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
Лицензионные и неисключительные права (платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности) сроком менее 12 месяцев	87	760	632
Денежные документы	19	-	-
Итого:	106	760	632

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

4.10. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества составляет 1 892 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций, и состоит из 1 891 828 обыкновенных акций (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию).

В 2017 году не произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций.

По состоянию на 31 декабря 2017г. количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет 1 891 828 шт.

Акции Общества на 31.12.2017 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, шт.	Обыкновенные именные акции, %
Всего	1 891 828	100
АО «Газпром газораспределение Пенза»	535 364	28,30
АО «Газпром Газораспределение»	411 774	21,77
ГРИНБЕРГ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	11 714	0,62
ООО «УСТЮГГАЗ»	366 606	19,38
FRESH START TRADING LTD	43 406	2,29

54
28

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

ZEEMANCO TRADING LIMITED (ЗИМАНКО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД)	20 000	1,06
Физические лица	502 964	26,58

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2017г.

4.11. Переоценка внеоборотных активов

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

По состоянию на 31.12.2017г. переоценка основных средств Обществом не проводилась.

4.12. Добавочный капитал

В 2017 году проводилась инвентаризация по приросту (уменьшению)стоимости по переоценке и по безвозмездно полученным основным средствам.

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки стоимости объектов основных средств в части переоценки и стоимости безвозмездно полученных основных средств выбывших в 2016 и в 2017 годах.

тыс.руб

Показатель	Остаток на 31.12.2015г.	Выбытие	Остаток на 31.12.2016г.	Выбытие	Остаток на 31.12.2017г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	50 251	(235)	50 016	(318)	49 698
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	54 393	-	54 393	(96)	54 297
Итого:	104 644	(235)	104 409	(414)	103 995

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

4.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	218 029	227 350	236 604
1.1	В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	67 096	67 096	67 096
2	Нераспределенная прибыль отчетного года	18 399	18 183	20 367
2.1	В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	-	-
	Итого:	236 428	245 533	256 971

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Нераспределенная прибыль отчетного года отражена с учетом:

- суммы списанных дивидендов в 2017г. в сумме 164 тыс. руб.;
- суммы списанных, выбывших объектов основных средств в части прироста стоимости внеоборотных активов по переоценке в сумме 318 тыс.руб.;
- суммы списанных, выбывших объектов основных средств в части добавочного капитала (без переоценки)-стоимости имущества безвозмездно полученного в сумме 96 тыс.руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2017 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

4.14. Резервный капитал

Изменения Резервного фонда в течение 2017 года не осуществлялись. Его остаток на 31.12.16г. и 31.12.17г. составляет 95 тыс. руб.

4.15. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2017 года отсутствуют.

4.16. Кредиторская задолженность

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

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

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
ООО «Газстрой СевероЗапад»	-	-	8 010
ООО «ЭСГТ»	-	-	6 672
ООО «Строй-Газ-Сервис»	2 298	1 575	-
ООО «Юникс»	2 448	-	-
ООО «СпецТехСтрой»	-	-	-
ООО «Акситех»	-	-	700
ООО «Газкомплект Северо-Запад»	839	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	735	610	579
ООО «Максофт»	-	-	368
ООО «Сетевая компания»	246	-	-
ООО «Газэнергоинформ»	329	256	5
ООО «ТНС Энерго Пенза	190	130	171
ООО «Газсервис»	82	151	137
ООО ЧОО «Марс»	-	102	102

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

Показатель	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
Расчеты с покупателями и заказчиками с учетом НДС	1 584	1 409	1 247
в том числе: НДС	(242)	(215)	(190)
Расчеты с покупателями и заказчиками без учета НДС	1 342	1 194	1 057

56 30

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Задолженность по налогам и сборам и по расчетам по социальному страхованию и обеспечению по состоянию на 31 декабря 2017 года имела следующую структуру:

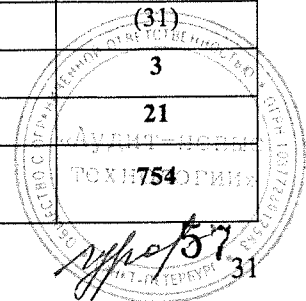
тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности по состоянию		
	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	16 466	19 129	16 697
Налог на прибыль	- 3 444	2 170	434
Транспортный налог	142	144	155
Расчеты по налогу на имущество	1 437	1 581	1 650
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-69	2 163	2 258
Земельный налог	98	95	95
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	26	23	-22
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-23	-
Итого кредиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам	18 169	25 305	21 289
Итого дебиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам	-3 513	-23	-22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	165	3	- 85
Расчеты по пенсионному страхованию	1 037	3 976	4 895
Расчеты по медицинскому страхованию	1 069	934	1 137
Прочие социальные взносы	-	88	290
Итого кредиторской задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	2 271	5 001	6 322
Итого дебиторской задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-85

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

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2015г.	на 31.12.2016г.	на 31.12.2017г.
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	1 276	1 034	785
расчеты по исполнительным документам работников	-	420	482
прочие дебиторы и кредиторы, в том числе	1 276	589	282
авансы по соглашению о компенсации расходов без учета НДС		327	75
авансы по соглашению о компенсации расходов с учетом НДС, в том числе	1 276	262	204
НДС	(212)	(40)	(31)
прочие	-	-	3
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	25	21
Итого полученные авансы без учета НДС: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	1 064	994	754



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

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

4.17. Кредиты и займы

Кредиты и займы в отчетном периоде Обществом не привлекались.

4.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общества на 2017 год в бухгалтерском учете отражены оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, обязательства по оплате отпусков сотрудникам, обязательства на квартальное премирование.

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
оценочное обязательство по оплате отпусков	краткосрочное	2018	отсутствует
оценочное обязательство на квартальное премирование	краткосрочное	2018	отсутствует
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	краткосрочное	2018	отсутствует

Условные обязательства и активы

Общество по состоянию на 31.12.2017г. не имеет условных активов и обязательств.

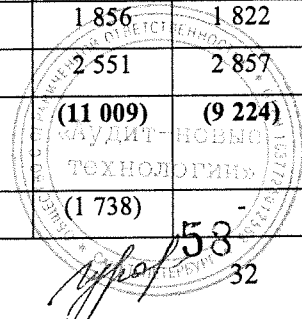
4.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах в разрезе основных видов деятельности Общества представлена в «Отчете о финансовых результатах».

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2016г.	2017г.
1	Выручка по прочим видам деятельности всего, в т.ч.	24 327	22 249
1.1	Подбор продажа и доставка газового оборудования	2 407	-
1.2	Техническое обслуживание сигнализаторов	10 816	10 472
1.3	Проверки ИТД	3 470	2 819
1.4	Разработка проектов газификации	3 227	4 279
1.5	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
1.6	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа в быту	1 856	1 822
1.7	Другие прочие виды деятельности	2 551	2 857
2	Себестоимость по прочим видам деятельности всего, в т.ч.:	(11 009)	(9 224)
2.1	Подбор продажа и доставка газового оборудования	(1 738)	-



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

2.2	Техническое обслуживание сигнализаторов	(6 771)	(6 293)
2.3	Проверки ИТД	(1 561)	(702)
2.4	Разработка проектов газификации	(845)	(1 065)
2.5	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
2.6	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа	(13)	(453)
2.7	Другие прочие виды деятельности	(81)	(711)
3	Управленческие расходы по прочим видам деятельности всего, в т.ч.	(1 021)	(1 015)
3.1	Подбор продажа и доставка газового оборудования	-	-
3.2	Техническое обслуживание сигнализаторов	(612)	(556)
3.3	Проверки ИТД	(168)	(110)
3.4	Разработка проектов газификации	(176)	(167)
3.5	Осуществление строительного надзора (технадзор)	-	-
3.6	Проведение инструктажа по безопасному использованию газа	(26)	(71)
3.7	Другие прочие виды деятельности	(39)	(111)

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

Выручка по крупнейшим контрагентам, без НДС

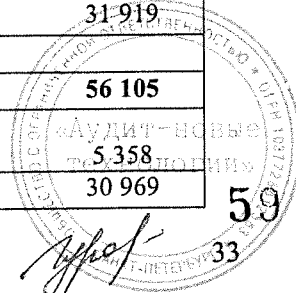
тыс. руб.

Контрагент	2016 г.	2017 г.
Газпром газораспределение Пенза АО	350 313,25	356 543,92

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016г.	2017г.
Основное производство	377 009	383 752
Материальные расходы,	61 214	57 084
В том числе: сырье и материалы,	24 414	17 167
расходы на восстановление основных средств,	15 576	16 462
водоснабжение	103	105
электроэнергия	5 410	5 441
газоснабжение	1 929	2 006
прочие	13 782	15 903
Амортизация основных средств и нематериальных активов	17 583	17 570
Расходы на оплату труда	201 989	209 120
Отчисления на социальные нужды	61 832	65 955
Арендная плата	1 869	2 104
Прочие	32 522	31 919
Управленческие расходы	56 586	56 105
В том числе:		
Материальные расходы	6 210	5 358
Расходы на оплату труда	29 773	30 969



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Отчисления на социальные нужды	8 702	9 322
Амортизация	2 289	1 570
Прочие	9 612	8 886
ИТОГО:	433 595	439 857

4.20. Прочие доходы

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

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

тыс. руб.

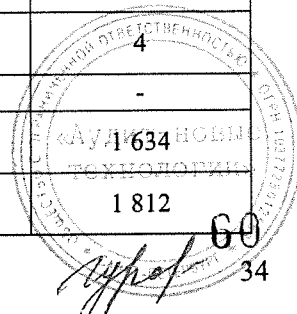
Наименование показателя	2016г.	2017г.
Доходы связанные с выбытием основных средств	26	24
Доходы связанные с поступлением ТМЦ по цене возможной реализации	116	-
Списание кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками	-	1
Арбитражные доходы	317	344
Доходы связанные с реализацией права требования долга по переуступке права требования	1 272	87
Списание кредиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками	13	26
Чрезвычайные доходы	116	90
Оценочное обязательство на уплату расходов по итогам судебного разбирательства неиспользованное	-	312
Прибыль прошлых лет ,выявленная в текущем периоде при корректировке амортизации	-	870
прочие	40	37
ИТОГО:	1 900	1 791

4.21. Прочие расходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016г.	2017г.
Услуги инкассации	150	164
Услуги регистратора	383	654
Арбитражные расходы	353	386
Благотворительная помощь	73	60
Выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	145	50
Расходы связанные с выбытием основных средств	83	289
Непроизводственные расходы	1 101	625
Расходы связанные с реализацией права требования долга по переуступке права требования	1 272	87
Чрезвычайные расходы	46	28
Списание дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками	4	-
Списание НДС по списанной кредиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками	3	4
Убыток прошлых лет , выявленный в отчетном периоде	113	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде в связи с корректировкой амортизации	-	634
Оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	-	1 812



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Наименование показателя	2016г.	2017г.
прочие	130	146
ИТОГО:	3 856	5 939

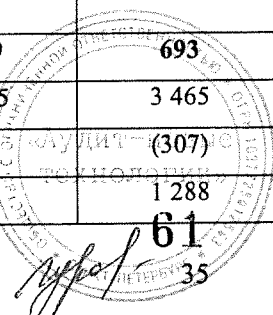
4.22. Налог на прибыль

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

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 062	26 659
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	4 612	5 332
3	2421	Изменение постоянных налоговых обязательств (активы) (стр.4- стр.5)	620	1 538
4		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	1 412	2 666
4.1		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе:	7 058	13 331
4.2		Выплаты социального характера	2 991	3 285
4.3		Затраты на содержание непрофильного актива	-	-
4.4		Затраты на социально-культурные мероприятия	684	528
4.5		Прочие ПНО	416	520
4.6		Непроизводственные расходы	1 088	612
4.7		Резерв сомнительных долгов	4 199	5 744
4.8		Списание дебиторской задолженности в НУ за счет 91 счета	(2 320)	(525)
4.9		Оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	-	1 812
4.10		Амортизация	-	1 355
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	792	1 128
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в том числе:	3 960	5 641
6.1		Оплата труда	-	-
6.2		Дивиденды, налог с которых удержан налоговым агентом	12	8
6.3		Резерв сомнительных долгов	3 945	5 293
6.4		Прочие ПНА	3	28
6.5		Оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	-	312
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	4 549	693
8		Вычитаемые временные разницы, в том числе:	22 745	3 465
8.1		Амортизация	(49)	(307)
8.2		Оценочные обязательства по оплате отпусков	434	1 288



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2017 г.
8.3		Расходы будущих периодов	(71)	105
8.4		Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	22 431	1 448
8.5		Оценочные обязательства по выплате квартальной премии	-	931
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	1 109	1 139
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	5 545	5 694
10.1		Амортизация	(1 669)	1 593
10.2		Специальная одежда	25	259
10.3		Амортизационная премия	7 189	3 802
10.4		Прочие ОНО	-	40
11		Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.7-стр.9)	8 672	6 424

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

-постоянное налоговое обязательство по налогу на прибыль в 2017 году сложилось в связи с различиями по учету затрат на производство, для целей налогового и бухгалтерского учета, прочих расходов и оценочного обязательства на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства не учитываемых для целей налогообложения;

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

4.23.Совокупный финансовый результат периода

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

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

4.24.Чистая прибыль к распределению

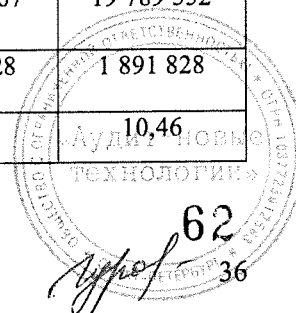
В 2017 году решением акционеров протокол №1 от «20» июня 2017 г. распределена часть чистой прибыли 2016 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 8 929 тыс. руб.

4.25.Прибыль на акцию

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

(руб.)

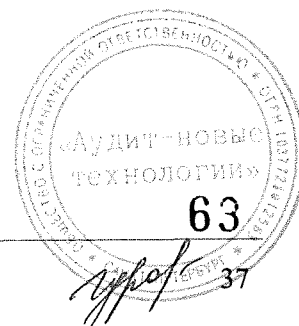
Показатель	2016г.	2017г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	17 826 667	19 789 552
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 891 828	1 891 828
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	9,4	10,46



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

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

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



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в Пояснениях П-1 раздел 7 «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение», АО «Газпром газораспределение Пенза» и входит в Группу компаний «Газпром» с 03.10.2005г., состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ, 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» ;

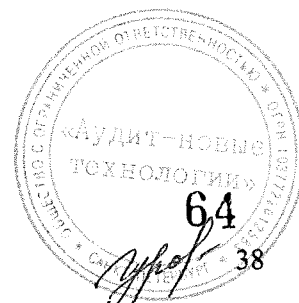
-АО «Газпром газораспределение Пенза» ;

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

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

Информация о связанных сторонах Общества

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

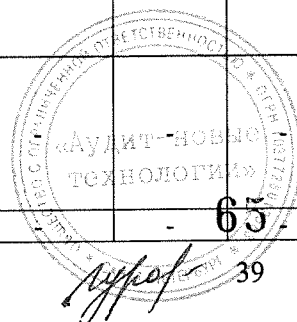


Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

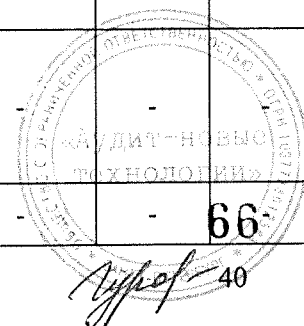
Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами за 2017г. и 2016г. приведены в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	2017 г.			2016 г.		
			Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1.	АО "Газпром газораспределение"	Оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ «Автоматизированная система «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО» дог.№ Упр6-268/15 от 01.06.2015г.	41	-	-	41	-	4
		Лицензионный договор о предоставлении права использования программ для ЭВМ, дог № Упр8-044/14 от 26.12.2014г.	83	7	-	83	7	-
		Сублицензионный договор о предоставлении права использования программ для ЭВМ «АНТ: Автоматизированная система документационного обеспечения бизнеса», дог. № 313 от 08.04.2013г.	12	-	-	12	-	-
		Лицензионный договор о предоставлении неисключительного права использования программ для ЭВМ «Автоматизированная информационная система Аналитика/АИС», дог. № Упр8-071/16 от 01.12.2016г.	0,5	0,04	-	0,12	0,12	-
2.	АО «Газпром газораспределение Пенза»	Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы, дог. б/н от 15.06.2016г.	-	-	-	199 168	-	-
		Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы, дог. б/н от 22.12.2016г.	-	-	-	192 088	-	41 088
		Техническая эксплуатация объектов газораспределительной системы, дог. б/н от 26.06.2017г.	194 613	-	-			
		Техническая эксплуатация	198 744	-	85 744			



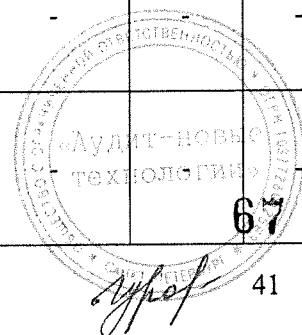
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

	объектов газораспределительной системы, дог. б/н от 19.12.2017г.						
	Техническое обслуживание газового оборудования, дог. №234 от 01.11.2013 г.	-	-	-	16	-	-
	Техническое обслуживание газового оборудования, дог. №234 от 22.30.2017 г.	9	-	-	-	-	-
	Агентский договор, дог. б/н от 21.04.2014 г.	29	-	0,8	6	1	-
	Аренда помещений, дог. б/н от 04.12.2015 г.	464	39	-	464	39	-
	Аренда помещений, дог. б/н от 26.12.2013 г.	510	43	-	510	43	-
	Аренда нежилых помещений, дог. б/н от 07.06.2016 г.	-	-	-	193	-	16
	Аренда нежилых помещений, дог. б/н от 21.12.2017 г.	193	-	16	-	-	-
	Аренда газопроводов, дог. б/н от 15.06.2016 г.	-	-	-	21 897	-	1 825
	Аренда газопроводов, дог. б/н от 03.10.2017 г.	11 888	-	-	-	-	-
	Аренда газопроводов, дог. б/н от 28.12.2017 г.	12 058	-	2 010	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-22 от 17.04.2017 г.	83	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-31 от 25.05.2017 г.	142	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-58 от 29.05.2017 г.	70	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-60 от 27.06.2017 г.	44	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-75 от 03.07.2017 г.	88	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-76 от 17.07.2017 г.	56	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-88 от 07.08.2017 г.	55	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и	95	-	-	-	-	66



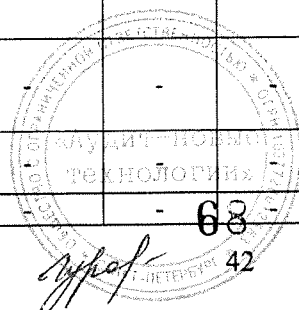
Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

	первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-119 от 04.09.2017 г.						
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-142 от 02.10.2017 г.	97	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-143 от 06.10.2017 г.	96	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-144 от 13.10.2017 г.	97	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-149 от 13.10.2017 г.	99,6	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-150 от 20.10.2017 г.	98	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-151 от 26.10.2017 г.	98	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-166 от 01.11.2017 г.	99,9	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-167 от 07.11.2017 г.	99	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-168 от 13.11.2017 г.	99	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-169 от 17.11.2017 г.	99	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-170 от 22.11.2017 г.	99	-	-	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-172 от 01.12.2017 г.	99	-	99			



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-173 от 04.12.2017 г.	99	-	99	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-174 от 06.12.2017 г.	98	-	98	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-175 от 08.12.2017 г.	98	-	98	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-176 от 12.12.2017 г.	99,5	-	99,5	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-177 от 15.12.2017 г.	99	-	99	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-178 от 19.12.2017 г.	98	-	98	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-179 от 22.12.2017 г.	99	-	99	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-180 от 26.12.2017 г.	69	-	69	-	-	-
	Оказание комплекса услуг по врезке г/провода и первичному пуску газа по пост.1314, дог. О-181 от 29.12.2017 г.	62	-	62	-	-	-
	Оказание строительно- монтажных работ, дог. 2-П/17 от 17.04.2017 г.	23	-	-	-	-	-
	Оказание строительно- монтажных работ, дог. 3-П/17 от 22.05.2017 г.	99	-	99	-	-	-
	Оказание строительно- монтажных работ, дог. 4-П/17 от 26.06.2017 г.	52	-	52	-	-	-
	Оказание строительно- монтажных работ, дог. 592-17 от 30.11.2017 г.	78	-	78	-	-	-
	Оказание строительно- монтажных работ, дог. 163-17 от 28.07.2017 г.	49	-	49	-	-	-
	Аренда техники, дог. 742 от 22.09.2017 г.	126	-	-	-	-	-
	Аренда техники, дог. 743 от	126	-	-	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

	17.11.2017 г.						
	Услуги по проверке средств измерений, дог. №ЛБР00019 от 11.02.2016 г.	-	-	-	3 839	11	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. №ЛБР00098 от 07.10.2016 г.	-	-	-	40	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00010 от 31.03.2017 г.	35	-	-	-	-	-
	Услуги по проверке средств измерений, дог. № ЛБР00013 от 03.10.2017 г.	3 826	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00156 от 30.06.2017 г.	19	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР 1 от 07.10.2017 г.	49	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00716 от 02.11.2017 г.	99,9	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00742 от 20.11.2017 г.	99,7	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00745 от 07.12.2017 г.	91	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00741 от 20.12.2017 г.	49	-	-	-	-	-
	Услуги по ремонту средств измерений, дог. № ЛБР00778 от 20.12.2017 г.	24	-	-	-	-	-
	Техническое обслуживание пожарной сигнализации, дог. № П0020 от 20.03.2017 г	99,9	-	-	-	-	-
	Ремонт и наладка пожарной сигнализации, Дог. № П0028 от 29.08.2017 г.	94	-	-	-	-	-
	Дивиденды выплаченные	2 198	-	-	2 236	-	-
	Дивиденды полученные	8	-	-	12	-	-
	ИТОГО	428 525	89,04	88 969,30	420 605,12	101,12	42 933

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

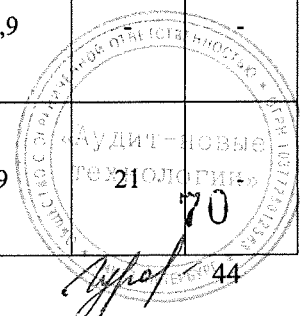


Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Операции с другими связанными сторонами за 2017г., 2016г. приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	2017 г.			2016 г.		
			Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	С стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность Обществ	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб.	С стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность Обществ
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	Поставка газа на собственные нужды, дог. № 40-3-0022 от 10.12.2015 г.	-	-	-	3 300	596	-
		Поставка газа на технологические нужды, дог. № 40-3-0043 от 10.12.2015 г.	-	-	-	238	14	-
		Поставка газа на технологические нужды, дог. 40-3-0043 от 29.12.2016г.	281	13	-	-	-	-
		Поставка газа на собственные нужды, дог. 40-3-0022 от 29.12.2016г.	3 414	566	-	-	-	-
		Аренда нежилых помещений, дог. 2 от 26.04.2013 г.	197	-	16	197	-	16
		Техническое обслуживание газового оборудования и сигнализаторов. дог. 755 от 01.07.2006 г.	10	-	0,6	9	-	-
		Оказание услуг по отрезке газопроводов, дог. 6 от 01.06.2009 г.	964	-	72	1 137	-	63
2.	АО «Газпром газораспределение Киров»	Агентский договор на организацию и проведение соревнований, дог. № 1/16-1532-ЛОК от 02.06.2016г.	-	-	-	153	-	-
3.	ООО «Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола»	Агентский договор на организацию и проведение соревнований, дог. 30-6-236 от 12.04.2017 г.	77	-	-	-	-	-
4.	ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»-«Волгоавтогаз»	Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. 26-П/2015-029 от 18.12.2015 г.	-	-	-	99,5	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. 26-П/2016-075 от 05.05.2016 г.	-	-	-	99,9	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. 26-П/2016-085 от 01.08.2016 г.	-	-	-	99,9	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. 26-П/2016-097 от 01.11.2016 г.	-	-	-	59	-	-



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

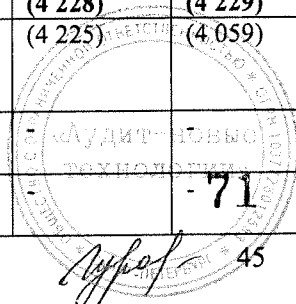
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. дог. 26-П/2017-072 от 19.05.2017 г.	99,9	-	-	-	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. дог. 26-П/2017-090 от 14.08.2017 г.	99,9	-	-	-	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. дог. 26-П/2017-090 от 14.08.2017 г.	58		32	-	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. дог. 26-П/2016-104 от 19.12.2016 г.	99,9	-	-	-	-	-
		Поставка компримированного газа на автомобильных газонаполнительных компрессорных подстанциях. дог. дог. 26-П/2017-054 от 23.03.2017 г.	99,9	-	-	-	-	-
5.	ООО «Газпром инвестгазификация»	Строительный контроль (технический надзор) за СМР на объекте строительства, дог. № 01-338-6-825/15 от 29.08.2016г.	694	-	694	-	-	-
6.	ООО «Газэнергоинформ»	Организация и проведение закупочных процедур, дог. А/2015/78 от 31.12.2015 г.	1 132	5	-	1 025	256	-
	ИТОГО		7 226,60	584	814,60	6 417,30	887	79

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

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

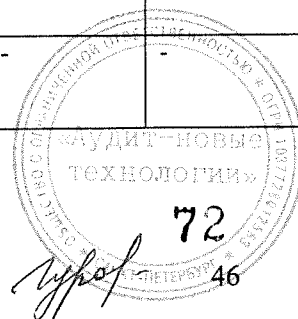
тыс. руб.

№ строки ОДДС	Название строки	За 2017 год	Из графы 3		За 2016 год	Из графы 6	
			в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам		в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступление - всего	462 233	317 526	984	488 156	350 857	1 132
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	434 251	297 012	817	457 416	331 851	965
4112	арендные платежи, лиценз. платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	20 808	20 514	167	19 310	19 006	167
4114	авансы полученные	1 013	-	-	1 636	-	-
4119	прочие поступления	6 161	-	-	9 794	-	-
4120	Платежи-всего	(465 486)	(4 751)	(4 428)	(431 357)	(4 228)	(4 229)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(99 587)	(4 751)	(4 326)	(106 068)	(4 225)	(4 059)
4122	в связи с оплатой труда работников	(335 142)	-	-	(310 092)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

4124	на оплату налога на прибыль организации	(12 022)	-	-	(4 628)	-	-
4125	на выдачу авансов	(975)	-	(27)	(603)	(3)	(18)
4129	прочие платежи	(17 760)	-	(75)	(9 966)	-	(152)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 253)	312 775	(3 444)	56 799	346 629	(3 097)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступление – всего	114	8	-	146	12	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	106	-	-	134	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналог. поступлений от долевого участия в др. организациях	8	8	-	12	12	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(15 046)	-	(373)	(29 654)	-	(279)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внебор. активов	(15 046)	-	(373)	(29 654)	-	(279)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(14 932)	8	(373)	(29 508)	12	(279)
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступление – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(10 812)	(2 198)	-	(11 467)	(2 236)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(8 747)	(2 198)	-	(8 818)	(2 236)	-
4329	прочие платежи	(2 065)	-	-	(2 649)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(10 812)	(2 198)	-	(11 467)	(2 236)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(28 997)	310 585	(3 817)	(15 824)	344 405	(3 376)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	46 427	-	-	30 603	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	17 430	-	-	46 427	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-



Информация о бенефициарных владельцах

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

Участниками АО «Метан» являются :

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

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

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

Остальные акционеры Общества с долей уставного капитала менее 5%.

Участниками ООО «Устюггаз» являются:

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

Участниками АО «Газпром газораспределение Пенза» являются:

- АО «Газпром газораспределение»- доля 69,79% уставного капитала;

- ОАО «Кузнецкмежрайгаз» - 1 758 акций (доля- 5,08%);

- ООО «Устюггаз» - 4 493 акции (доля - 12,98%);

- ЗАО «Сититрейд» - 1 976 акции (доля - 5,71%);

- 172 акционера Общества с долей уставного капитала менее 5%.

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля- 99,905 %);

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

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

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

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

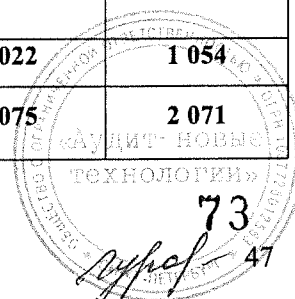
ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7 866	8 118
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:		
	в том числе:		
	- оплата труда;	4 881	5 155
	- отпускные;	304	570
	- премии;	2 109	1 975
	- материальная помощь к отпуску и санаторно-курортное лечение	462	418
	- 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	1 022	1 054
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 075	2 071



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Метан» за 2017 год (П-2)

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2016 г. и 2017 г.:

Генеральный директор

Заместитель генерального директора-главный инженер

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Главный бухгалтер

Члены Совета директоров Общества

5.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2017 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(19 129)	(69 073)	71 505	(16 697)
НДС (налоговый агент)	+23	(7)	(16)	-
Налог на прибыль	(2 170)	(6 424)	8 160	(434)
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	(328)	328	-
Налог на имущество	(1 581)	(6 557)	6 488	(1 650)
НДФЛ	(2 164)	(32 968)	32 874	(2 258)
Земельный налог	(95)	(381)	381	(95)
Транспортный налог	(144)	(569)	558	(155)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(22)	(59)	103	+22
Итого по налогам	+ 23 (25 305)	(116 366)	120 381	+22 (21 289)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	(3)	(200)	288	+85
Расчеты по пенсионному	(3 976)	(56 446)	55 527	74(4 895)

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
страхованию				
Расчеты по медицинскому страхованию	(934)	(13 049)	12 846	(1 137)
Прочие социальные взносы	(88)	(3 326)	3 124	(290)
Итого задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	(5 001)	(73 021)	71 785	+85 (6 322)

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Исходя из субъективной оценки фактов хозяйственной деятельности Общества с точки зрения существенности их влияния на уменьшение либо увеличение в будущем экономических выгод организации, отсутствуют основания для включения информации о каком-либо из них в бухгалтерскую отчетность за 2017 финансовый год.

Судебные разбирательства

В 2017 году к контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства. За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 к контрагентам Обществом было предъявлено:

- 1 143 претензий на сумму 11 663,87 тыс. руб. В процессе досудебного урегулирования было оплачено 8 936,55 тыс. руб. Оставшаяся сумма задолженности по поданным в отчетном периоде претензиям взыскивается в судебном порядке;

- 179 исковых заявлений на сумму 3 092,60 тыс. руб. По решениям судов взыскано по искам, поданным в отчетном периоде 2 110,38 тыс. руб. Разница в суммах возникает в связи с тем, что иски, поданные в конце отчетного периода, а именно: в октябре, ноябре, декабре еще находятся на рассмотрении суда.

По присужденным исковым заявлениям, поданным за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 было оплачено 1 434,84 тыс. руб.

Решения судов по которым была взыскана, но не оплачена в отчетном периоде сумма задолженности, находится на исполнении в органах принудительного исполнения-структурных подразделениях территориальных органах Федеральной службы судебных приставов, муниципальных органах, банках, иных кредитных организациях в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 02 октября 2007г. №229-ФЗ «Об исполнительном производстве».

В 2017 году к Обществу было предъявлено:

- 2 исковых заявления на общую сумму 20 451,02 тыс. руб.

Решениями судов взыскана с Общества в пользу Истцов компенсация морального вреда, причиненного в результате несчастного случая на производстве, в размере 1 400 тыс. руб. и 0,3 тыс. руб. расходы по оплате государственной пошлины; а также возмещение вреда и расходов в сумме 100 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017г. данные судебные акты вступили в законную силу, в выше стоящую инстанцию не обжаловались и исполнены Обществом в полном объеме.

5.6. События, произошедшие после отчетной даты

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

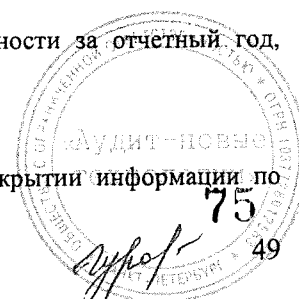
По результатам деятельности Общества за отчетный 2017 год, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

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.

5.7. Информация по сегментам

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



5.8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2017 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности. В период до 29.01.2018г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности.

5.9. Информация о рисках

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

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2017 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Существенные финансовые риски Общества, отражающиеся на финансово-хозяйственной деятельности, связаны:

- с неплатежами потребителей по оплате полученных услуг, вызывая дополнительный (к сезонному) финансовый дефицит и кассовые разрывы, вынуждая тем самым увеличивать объем привлечения заемных средств для их покрытия;
- с инфляцией, а именно с ее ускорившимися темпами. Несмотря на то, что данный фактор прогнозируется при составлении финансовых планов, влияние данного фактора может существенно сказаться на результатах при резком (неплановом) увеличении.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

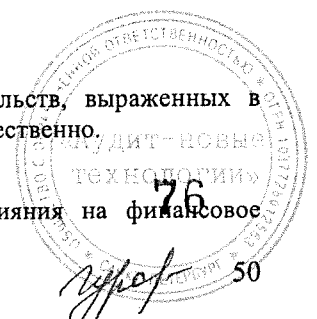
Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества не существенно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.



3) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет усиления внутренней финансовой дисциплины Общества, использования денежных средств и оптимизации периодов расчетов; изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности, авансовых расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Страновые и региональные риски

АО «Метан» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на территории Пензенской области, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в России, равно как и в регионе.

Нестабильности мировой экономики и мировой финансовой системы, отражаются и на хозяйствующих субъектах Пензенской области. Многие, из которых существенно снизили объемы производства, инвестиций, а многие вступили в стадию банкротства, повлияв тем самым на доходные части своих поставщиков, в том числе и на доходы АО «Метан» - как поставщика услуг. Финансовое состояние потребителей во многом определяет финансовые риски Общества.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

«29» января 2018 г.

И.Н. Борисов

