

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Метан»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Метан» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (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 выполняем следующее:

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

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

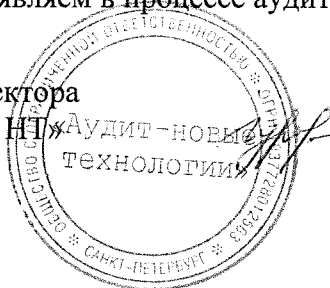
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Метан», и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

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



М.М. Гурова

«24» марта 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "Метан"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

440066, область Пензенская, город Пенза, улица Рахманинова, 1 А

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

05920082

5835013048

68.20.2

12267

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7728284872

1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.36 П-2	Нематериальные активы	1110	3 022	3 980	4 938
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	3 022	3 980	4 938
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.37 П-2	Основные средства	1150	338 422	327 929	313 922
п.37 П-2	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	333 418	323 794	309 746
	земельные участки и объекты природопользования	11511	5 648	5 648	5 349
	здания	11512	41 409	42 014	44 020
	сооружения	11513	269 554	256 861	239 300
	машины и оборудование	11514	14 834	16 585	17 838
	транспортные средства	11515	1 603	2 254	2 670
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	110	141	194
	прочие	11517	260	291	375
п.38 П-2	Незавершенные капитальные вложения	1152	5 004	4 135	4 176
	незавершенные строительные работы	11521	5 004	4 135	4 176
	предоплата строительных работ и основных средств	11522	-	-	-
	оборудование к установке	11523	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.39 П-2	Финансовые вложения	1170	35	35	35
	в том числе:				
	в уставные капиталы прочих организаций	1171	35	35	35
п.52 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	4 494	5 499	7 962
п.40 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	57	137	228
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1191	57	137	228
	Итого по разделу I	1100	346 030	337 580	327 085

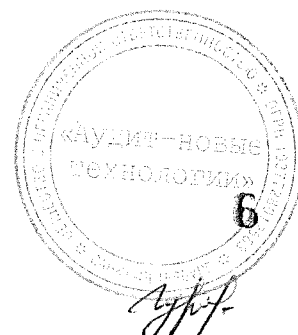


	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.41 П-2	Запасы	1210	-	1 589	22 083
п.41 П-2	в том числе:				
	материалы		-	1 589	22 083
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.42 П-2	Дебиторская задолженность	1230	40 467	55 828	99 123
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1232	40 467	55 828	99 123
	покупателей и заказчиков	12321	38 630	53 446	97 166
	авансы выданные	12322	368	490	1 638
	в том числе:				
	расчеты по страхованию имущества	123221	348	452	539
п.42 П-2	прочая	12323	1 469	1 892	319
	в том числе:				
	переплата по налогам и сборам	123231	1 457	1 053	22
	переплата по страховым взносам	123232	-	690	85
п.43 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 000
	в том числе:				
	на депозитных счетах		-	-	1 000
п.44 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 419	10 233	17 430
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1251	3 402	10 150	16 515
	в кассе организации	1252	17	83	159
	прочие	1253	-	-	756
п.40 П-2	Прочие оборотные активы	1260	81	198	632
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1261	81	198	632
	Итого по разделу II	1200	43 967	67 848	140 268
	БАЛАНС	1600	389 997	405 428	467 353

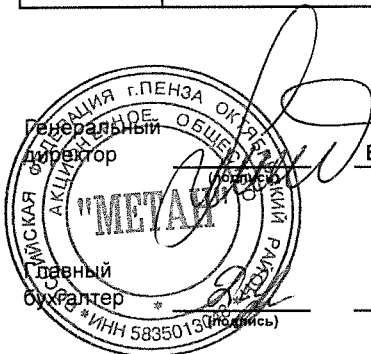


Зубов

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.45 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 892	1 892	1 892
	в том числе:				
	обыкновенные акции	1311	1 892	1 892	1 892
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.45 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	49 438	49 571	49 698
	в том числе:				
	основных средств	1341	49 438	49 571	49 698
п.45 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 141	54 282	54 297
	в том числе:				
	прочий добавочный капитал	1351	54 141	54 282	54 297
п.45 П-2	Резервный капитал	1360	95	95	95
	в том числе:				
	резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами	1361	95	95	95
п.45 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	258 935	255 857	256 971
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) прошлых лет	1371	251 809	247 184	236 767
	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13711	1 480	303	-
	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13712	247 966	244 660	234 961
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13713	2 363	2 221	1 806
	Прибыль (убыток) отчетного года	1372	7 126	8 673	20 204
	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13721	6 712	1 177	303
	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13722	140	7 354	19 486
	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	13723	274	142	415
	Итого по разделу III	1300	364 501	361 697	362 953
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.47 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
п.52 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 095	12 059	11 435
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 095	12 059	11 435



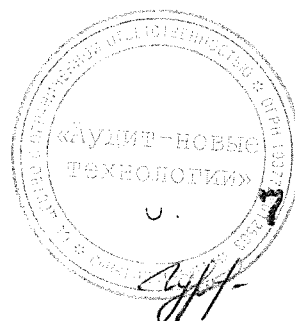
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.47 П-2	Заемные средства	1510	-	-	-
п.48 П-2	Кредиторская задолженность	1520	10 841	17 500	57 292
	в том числе:				
	поставщикам и подрядчикам	1521	4 399	11 581	17 163
	авансы полученные	1522	653	776	1 057
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	1523	2 138	4 161	21 289
	задолженность по страховым взносам	1524	2 807	58	6 322
	задолженность перед персоналом	1525	87	82	10 055
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1526	743	816	652
	прочая	1527	14	26	754
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.49 П-2	Оценочные обязательства	1540	1 560	14 172	35 673
	в том числе:				
	резерв на выплату вознаграждения по итогам года	1541	384	13 940	23 879
	оценочные обязательства по оплате отпусков	1542	57	124	10 863
	резерв на выплату квартальной премии	1543	204	108	931
	прочие оценочные обязательства	1544	915	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 401	31 672	92 965
	БАЛАНС	1700	389 997	405 428	467 353



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Акционерное общество "Метан"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2019

05920082

5835013048

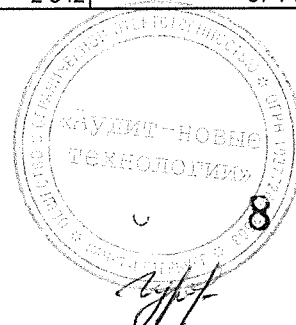
68.20.2

12267

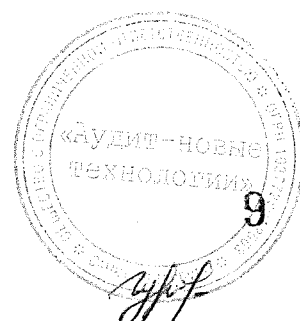
16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
п.50 П-2	Выручка	2110	37 041	395 967
	в том числе:			
	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	2111	-	254 507
	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	2112	20 397	22 008
	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	2113	-	29 416
	обслуживание, ремонт газового оборудования	2114	-	36 604
	строительно - монтажные работы	2115	-	32 991
	предоставление прочего имущества во временное пользование	2116	16 644	3 624
	прочие виды деятельности	2117	-	16 817
п.50 П-2	Себестоимость продаж	2120	(29 367)	(316 925)
	в том числе:			
	предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	2121	-	(223 494)
	предоставления сетей газовых распределительных во временное пользование	2122	(20 094)	(17 143)
	обслуживания, ремонта внутридомового газового оборудования	2123	-	(23 710)
	обслуживания, ремонта газового оборудования	2124	-	(21 988)
	строительно - монтажных работ	2125	-	(19 116)
	предоставления прочего имущества во временное пользование	2126	(9 273)	(3 102)
	прочих видов деятельности	2127	-	(8 372)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 674	79 042
	в том числе:			
	от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	2101	-	31 013
	от предоставления сетей газовых распределительных во временное пользование	2102	303	4 865
	от обслуживания, ремонта внутридомового газового оборудования	2103	-	5 706
	от обслуживания, ремонта газового оборудования	2104	-	14 616
	от строительно - монтажных работ	2105	-	13 875
	от предоставления прочего имущества во временное пользование	2106	7 371	522
	от прочих видов деятельности	2107	-	8 445
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.50 П-2	Управленческие расходы	2220	(5 332)	(41 324)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 342	37 718



п.51 П-2	Доходы от участия в других организациях	2310	21	27
п.51 П-2	Проценты к получению	2320	281	2 367
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	15 240	31 452
	в том числе:			
	доходы от реализации основных средств	2341	-	2 417
	доходы от реализации прочего имущества	2342	1 723	23 096
	доходы от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	2343	7 895	1 391
	восстановленный резерв по сомнительным долгам	2344	5 047	1 597
п.51 П-2	прочие	2345	575	2 951
	Прочие расходы	2350	(8 991)	(59 946)
	в том числе:			
	расходы, связанные с реализацией основных средств	2351	-	(1 413)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2352	(1 713)	(22 847)
	расходы от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	2353	(1 183)	(214)
	расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	2354	(3 440)	(3 935)
	выплаты сотрудникам	2355	(115)	(20 066)
	взносы с выплат сотрудникам	2356	(36)	(6 047)
	расходы на услуги реестродержателя, депозитария, платежного агента по процентным (дивидендным) платежам, расходы, связанные с ведением реестра, предоставлением информации акционерам в соответствии с законодательством РФ	2357	(955)	(531)
п.51 П-2	прочие	2358	(1 549)	(4 893)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 893	11 618
п.52 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	263	768
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 036)	(662)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 005)	(2 429)
	Прочее	2460	-	4
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 852	8 531
	чистая прибыль (убыток) в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	2401	6 712	1 177
	чистая прибыль (убыток) за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	2402	140	7 354



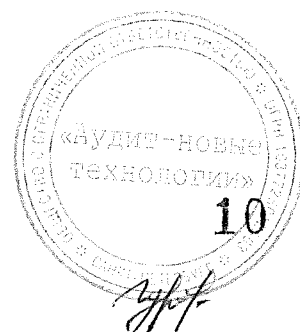
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 852	8 531
п.54 П-2	Справочно	2900	0	0
	Базовая прибыль (убыток) на акцию			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
05920082		
5835013048		
68.20.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Метан"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

нежилым недвижимым имуществом

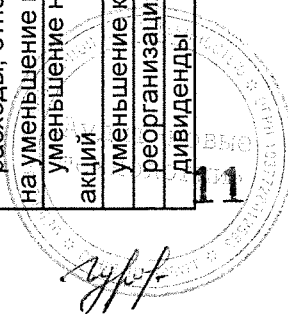
Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

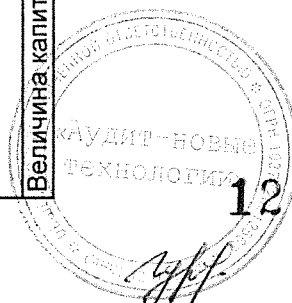
Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	1 892	-	103 995	95	256 971	362 953
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 657	8 657
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 531	8 531
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	126	126
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 913)	(9 913)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 913)	(9 913)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(142)	-	142	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г.	3200	1 892	-	103 853	95	255 857	361 697
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 080	7 080
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 852	6 852
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	228	228
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 276)	(4 276)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 276)	(4 276)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(274)	-	274	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 892	-	103 579	95	258 935	364 501



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	362 953	8 531	(9 787)	361 697
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	362 953	8 531	(9 787)	361 697
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	256 971	8 531	(9 645)	255 857
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	256 971	8 531	(9 645)	255 857
переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	49 698	-	(127)	49 571
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	49 698	-	(127)	49 571
добавочный капитал (без переоценки)					
до корректировок	3403	54 297	-	(15)	54 282
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34123	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	54 297	-	(15)	54 282
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	364 501	361 697	362 953

Генеральный
директор



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Акционерное общество "Метан"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом**

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
05920082		
5835013048		
68.20.2		
12267	16	
384		

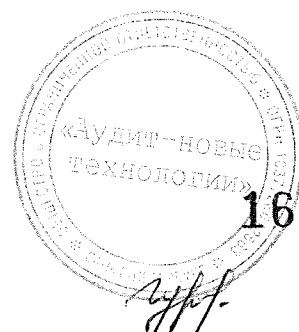
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	61 857	460 560
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 733	434 516
	основному обществу	41111	33 960	325 023
	прочим связанным обществам	41112	1 039	1 402
	прочим	41113	13 734	108 091
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 839	20 511
	основного общества	41121	11 673	20 312
	прочих связанных обществ	41122	166	167
	прочих	41123	-	32
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4114	217	687
	основного общества	41141	-	-
	прочих связанных обществ	41142	-	-
	прочих	41143	217	687
	косвенные налоги по текущей деятельности	4115	-	-
п.44 П-2	прочие поступления	4119	1 068	4 846
	основного общества	41191	-	-
	прочих связанных обществ	41192	175	-
	прочих	41193	893	4 846
	Платежи - всего	4120	(36 709)	(414 641)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 708)	(91 494)
	основному обществу	41211	(7 237)	(6 519)
	прочим связанным обществам	41212	(555)	(5 161)
	прочим	41213	(3 916)	(79 814)
п.44 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 081)	(300 592)
п.44 П-2	в том числе:			
	расчеты с бюджетом по страховым взносам	41221	(961)	(67 535)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(333)	(4 384)
	прочие расчеты по налогам и сборам	4125	(8 464)	(8 230)
	на выдачу авансов	4126	(9)	(55)
	основному обществу	41261	-	-
	прочим связанным обществам	41262	-	-
	прочим	41263	(9)	(55)
	косвенные налоги по текущей деятельности	4127	(1 420)	(6 555)
п.44 П-2	прочие платежи	4129	(694)	(3 331)
	основному обществу	41291	(174)	(37)
	прочим связанным обществам	41292	-	(124)
	прочим	41293	(520)	(3 170)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 148	45 919



Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	21	2 444	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	2 417	
основному обществу	42111	-	-	
прочим связанным обществам	42112	-	-	
прочим	42113	-	2 417	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21	27	
основного общества	42141	21	27	
прочих связанных обществ	42142	-	-	
прочих	42143	-	-	
прочие поступления	4219	-	-	
Платежи - всего	4220	(27 332)	(45 063)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 332)	(45 063)	
основному обществу	42211	(4 749)	(78)	
прочим связанным обществам	42212	(445)	(370)	
прочим	42213	(22 138)	(44 615)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	
прочие платежи	4229	-	-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 311)	(42 619)	



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 651)	(10 497)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(4 121)	(9 623)
основному обществу	43221	(1 054)	(2 443)
прочим связанным обществам	43222	-	-
прочим	43223	-	(7 180)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
лизинговые платежи	4324	(530)	(874)
основному обществу	43291	-	-
прочим связанным обществам	43294	(530)	(874)
прочим	43295	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 651)	(10 497)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 814)	(7 197)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 233	17 430
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 419	10 233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Метан" за 2019 год (тыс. руб)**

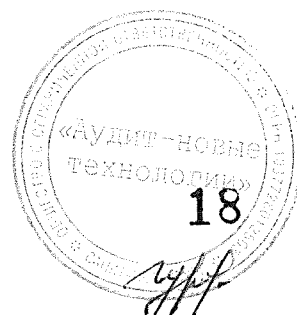
**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы – всего в том числе: права на результаты интеллектуальной деятельности	5100	за 2019г.	9 583	(5 603)	-	-	-	(958)	-	-	9 583	(6 561)
	5110	за 2018г.	9 583	(4 645)	-	-	-	(958)	-	-	9 583	(5 604)
	5101	за 2019г.	9 583	(5 603)	-	-	-	(958)	-	-	9 583	(6 561)
	5111	за 2018г.	9 583	(4 645)	-	-	-	(958)	-	-	9 583	(5 603)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	604 800	(281 006)	30 728	(919)	823	(21 008)	-	-	634 609	(301 191)
	5210	за 2018г.	575 327	(265 581)	33 488	(4 015)	2 558	(17 983)	-	-	604 800	(281 006)
в том числе:												
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2019г.	5 648	-	-	-	-	-	-	-	5 648	-
здания	5211	за 2018г.	5 349	-	299	-	-	-	-	-	5 648	-
	5202	за 2019г.	49 279	(7 265)	-	-	-	(605)	-	-	49 279	(7 870)
	5212	за 2018г.	51 281	(7 261)	-	(2 002)	610	(614)	-	-	49 279	(7 265)
сооружения	5203	за 2019г.	453 454	(196 593)	24 713	(919)	823	(11 924)	-	-	477 248	(207 694)
	5213	за 2018г.	425 651	(186 351)	28 342	(539)	503	(10 745)	-	-	453 454	(196 593)
машины и оборудование	5204	за 2019г.	62 315	(45 730)	2 406	-	-	(4 157)	-	-	64 721	(49 887)
	5214	за 2018г.	59 201	(41 363)	3 749	(635)	607	(4 974)	-	-	62 315	(45 730)
транспортные средства	5205	за 2019г.	28 036	(25 782)	3 609	-	-	(4 260)	-	-	31 645	(30 042)
	5215	за 2018г.	27 584	(24 914)	1 098	(646)	646	(1 514)	-	-	28 036	(25 782)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2019г.	1 934	(1 793)	-	-	-	(31)	-	-	1 934	(1 824)
прочие	5216	за 2018г.	2 100	(1 906)	-	(166)	166	(53)	-	-	1 934	(1 793)
	5207	за 2019г.	4 134	(3 843)	-	-	-	(31)	-	-	4 134	(3 874)
	5217	за 2018г.	4 161	(3 786)	-	(27)	26	(83)	-	-	4 134	(3 843)
в т.ч. офисное оборудование	5208	за 2019г.	3 188	(3 188)	-	-	-	-	-	-	3 188	(3 188)
	5218	за 2018г.	3 215	(3 171)	-	(27)	27	(44)	-	-	3 188	(3 188)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

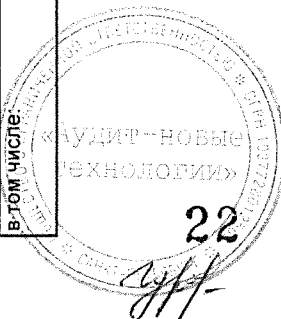


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	4 135	28 142	-	(27 273)	5 004
в том числе:	5250	за 2018г.	4 176	34 392	(945)	(33 488)	4 135
приобретение отдельных объектов основных средств	5241	за 2019г.	-	154	-	(154)	-
	5251	за 2018г.	-	2 334	-	(2 334)	-
приобретение земельных участков	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	12	287	-	(299)	-
строительство отдельных объектов основных средств	5243	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2018г.	-	-	-	-	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5244	за 2019г.	4 135	27 988	-	(27 119)	5 004
	5254	за 2018г.	4 164	31 771	(945)	(30 855)	4 135
оборудование к установке	5245	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5246	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 119	30 855
в том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения	5262	24 713	28 342
машины и оборудование	5263	2 406	2 513
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(362)	(945)
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	332 806	322 425	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	32 222	39 938	43 638
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	1 422	1 483
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	35	-	-	-	-	-	35
	5311	за 2018г.	35	-	-	-	-	-	35
в том числе:									
акции - финансовые вложения в уставные капиталы прочих организаций	5302	за 2019г.	35	-	-	-	-	-	35
	5312	за 2018г.	35	-	-	-	-	-	35
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
в том числе:									
депозитные счета	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	35	-	-	-	-	-	35
	5310	за 2018г.	1 035	-	-	(1 000)	-	-	35



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г.	1 589	-	252	(1 841)	-	-	X	-	-
	5420	за 2018г.	22 083	-	55 959	(76 453)	-	-	X	1 589	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	1 589	-	252	(1 841)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2018г.	22 083	-	55 959	(76 453)	-	-	-	1 589	-
	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	61 161	(5 333)	39 769	-	(56 735)	(2)	5 047	151	(3 440)	-	-	-	44 042	(3 575)
	5530	за 2018г.	103 071	(3 948)	59 734	-	(100 691)	-	1 597	953	(3 935)	-	-	-	61 161	(5 333)
	5511	за 2019г.	58 501	(5 055)	38 639	-	(55 045)	-	4 950	142	(3 360)	-	-	-	41 953	(3 323)
	5531	за 2018г.	100 409	(3 243)	56 728	-	(97 725)	(2)	1 052	911	(3 775)	-	-	-	58 501	(5 055)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	490	-	366	-	(486)	-	-	-	-	-	-	-	368	-
	5532	за 2018г.	1 638	-	745	-	(1 893)	-	-	-	-	-	-	-	490	-
	5513	за 2019г.	2 170	(278)	764	-	(1 204)	-	97	9	(80)	-	-	-	1 721	(252)
	5533	за 2018г.	1 024	(705)	2 261	-	(1 073)	-	545	42	(160)	-	-	-	2 170	(278)
в том числе: расчеты по налогам и сборам	55131	за 2019г.	1 053	-	753	-	(349)	-	-	-	-	-	X	X	1 457	-
	55331	за 2018г.	22	-	1 053	-	(22)	-	-	-	-	-	X	X	1 053	-
	55132	за 2019г.	690	-	-	-	(690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55332	за 2018г.	85	-	690	-	(85)	-	-	-	-	-	-	-	690	-
расчеты по страховым взносам	5500	за 2019г.	61 161	(5 333)	39 769	-	(56 735)	(2)	5 047	151	(3 440)	X	X	X	44 042	(3 575)
	5520	за 2018г.	103 071	(3 948)	59 734	-	(100 691)	-	1 597	953	(3 935)	X	X	X	61 161	(5 333)
Итого																



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 209	38 634	54 120	48 787	60 469	56 521
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 953	38 630	53 725	48 670	59 638	56 395
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	256	4	395	117	831	126
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	17 500	9 916	-	(16 307)	(268)	-	10 841
в том числе:	5580	за 2018г.	57 292	16 895	-	(56 456)	(231)	-	17 500
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	11 581	4 399	-	(11 581)	-	-	4 399
авансы полученные	5581	за 2018г.	17 163	11 581	-	(17 163)	(41)	-	11 581
	5562	за 2019г.	776	260	-	(342)	(88)	-	653
	5582	за 2018г.	1 057	687	-	(880)	(88)	-	776
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5563	за 2019г.	4 161	2 138	-	(4 161)	-	X	2 138
задолженность по страховым взносам	5583	за 2018г.	21 289	4 161	-	(21 289)	-	X	4 161
	5564	за 2019г.	58	2 807	-	(58)	-	X	2 807
	5584	за 2018г.	6 322	58	-	(6 322)	-	X	58
задолженность перед персоналом	5565	за 2019г.	82	87	-	(82)	-	X	87
	5585	за 2018г.	10 055	82	-	(10 055)	-	X	82
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	5566	за 2019г.	816	212	-	(58)	(227)	X	743
прочая	5586	за 2018г.	652	324	-	(34)	(126)	X	816
	5567	за 2019г.	26	13	-	(25)	-	X	14
	5587	за 2018г.	754	2	-	(713)	(17)	X	26
Итого	5550	за 2019г.	17 500	9 916	-	(16 307)	(268)	X	10 841
	5570	за 2018г.	57 292	16 895	-	(56 456)	(231)	X	17 500

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	3	105
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	88
прочая задолженность	5593	-	3	17
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	-	56 781
Расходы на оплату труда	5620	2 903	178 362
Отчисления на социальные нужды	5630	891	55 675
Амортизация	5640	18 489	18 925
Прочие затраты	5650	12 416	48 506
Итого по элементам	5660	34 699	358 249
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 699	358 249

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



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 172	1 686	(13 917)	(381)	1 560
в том числе:						
резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	13 940	384	(13 567)	(373)	384
оценочные обязательства по оплате отпусков	5702	124	183	(250)	-	57
резерв на выплату квартальной премии	5703	108	204	(100)	(8)	204
прочие оценочные обязательства	5704	-	915	-	-	915



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	10
в том числе:				
	5811	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	527	2 963
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	45	9	9
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	14
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	213	488	44 313
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	7 233
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	213	488	37 080
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
Нематериальные активы, переданные в аренду	580085	8 583	8 583	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в аренду	580086	127	-	-



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Данова Ирина Николаевна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2020 г.



Акционерное общество «Метан»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год**



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



55.	Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	51
56.	Информация о связанных сторонах	51
57.	Информация о бенефициарных владельцах	55
58.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	56
59.	Условные факты хозяйственной деятельности	57
60.	События после отчетной даты	58
61.	Информация по сегментам	58
62.	Информация по прекращаемой деятельности	58
63.	Риски хозяйственной деятельности	58



I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

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

E-mail: office@penzagorgaz.ru

Сайт: www.penzagorgaz.ru

В проверяемом периоде действующей являлась редакции Устава, утвержденная решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 09.06.2015 № 1), зарегистрированная ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы 19.06.2015 за государственным регистрационным номером 2155835059059.

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 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 2019 года уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу общества являлось:

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

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

3. Информация о реестродержателе, акционерах и аудиторе

Полное фирменное наименование: АО «Специализированный регистратор – держатель реестров акционеров газовой промышленности». Сокращенное фирменное наименование:



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

АО «ДРАГА», ИНН 7704011964, ОГРН 1037739162240. Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

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

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

Данные о выпусках ценных бумаг:

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

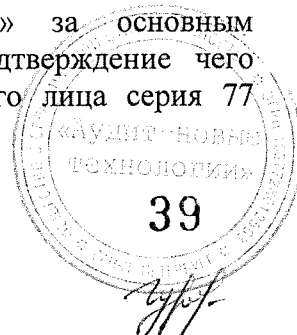
Акционерами Общества являются следующие лица (реестр по состоянию на 31.12.2019):

№ п/п	ФИО (полное наименование)	Номер лицевого счета (счета депо)	Адрес места регистрации (место нахождения)	Данные документа (регистрации) Вид, серия, номер, дата и место выдачи, орган, выдавший документ	Количество ценных бумаг, шт.	Доля участия в УК, %
1	Акционерное Общество "Газпром газораспределение Пенза"	83482	440602, Россия, г.Пенза, ул. М.Горького, 50	ОГРН 1025801359858 06.11.2002 ИФНС по Ленинскому району г.Пензы	535 364	28,30
2	Общество с Ограниченной Ответственностью "Устюггаз"	ISO20022#6 LEI 1037739162240	162390, Россия, г.Великий Устюг, ул.Красная Гора, 5	ОГРН 1023502690111 10.09.2002 Межрайонная ИФНС России № 10 по Вологодской области	366 606	19,37
3	Акционерное Общество "Газпром газораспределение"	ISO20022#5 LEI 1037739162240	197110, г.Санкт-Петербург, Набережная Адмирала Лазарева, 24, литер А	ОГРН 1047855099170 01.10.2004 Межрайонная ИФНС России № 15 по г.Санкт - Петербургу	411 774	21,76
4	Прочие юридические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				75 120	3,97
5	Физические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				502 964	26,60

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

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго – Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.



Местонахождение: Российская Федерация, 195027, г. Санкт - Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корпус 2. Тел./факс: (495) 988-95-61 / (495) 988-95-62.

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

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

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

4. Информация о существенных событиях

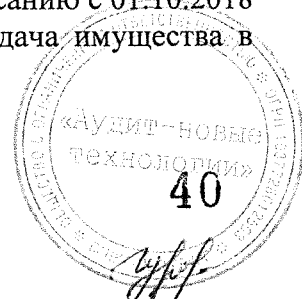
Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение в июне 2019 года (протокол № 1 от 26.06.2019) общего собрания акционеров АО «Метан», по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества за 2018 год;
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год;
- распределена чистая прибыль, полученная по результатам 2018 финансового года, в размере 8 531 427,85 следующим образом: оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ) 4 255 896,57 рублей, направить на выплату дивидендов – 4 275 531,28 рублей;
- утвержден размер, порядок и форма выплаты дивидендов: дивиденд на одну обыкновенную акцию 2 рубля 26 копеек;
- утвержден размер вознаграждения членам Совета директоров, ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров Общества;
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества;
- утвержден аудитор Общества по аудиту бухгалтерской отчетности на 2019 год - ООО «Аудит – НТ»;
- утверждено Положение о Ревизионной комиссии Общества в новой редакции.

В декабре 2019 года (протокол № 2 от 06.12.2019) было проведено внеочередное общее собрание акционеров АО «Метан», по результатам которого приняты решения:

- о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров;
- об избрании членов Совета директоров.

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



5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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

Результаты деятельности Общества за 2018 год утверждены общим собранием акционеров, которое состоялось 26.06.2019.

В проверяемом периоде 06.12.2019 (протокол № 2 от 06.12.2019) было проведено внеочередное общее собрание акционеров Общества по результатам которого приняты решения:

- о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров;
- об избрании членов Совета директоров.

Совет директоров

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

В Совет директоров до 26.06.2019 входили следующие лица (протокол от 20.06.2018 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Дубинина Людмила Николаевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника юридического Управления ООО «Газпром межрегионгаз»
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Беляева Наталия Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Рыболовлев Алексей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника корпоративно-правового отдела юридического Управления ООО «Газпром межрегионгаз»



Акционерное общество «Метан»

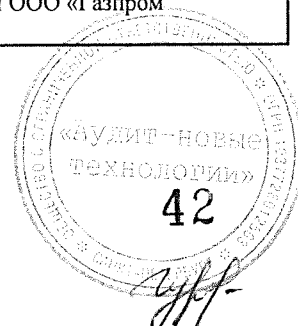
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

С 26.06.2019 и до 06.12.2019 членами Совета директоров являлись (протокол от 27.06.2019 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Беляева Наталия Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Самсонова Екатерина Евгеньевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	ведущий специалист отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

После 06.12.2019 членами Совета директоров являются (протокол от 06.12.2019 № 2):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Волков Денис Игоревич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела формирования консолидированной отчетности и бюджетирования прочих обществ управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Левицкий Владимир Федорович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»
Самсонова Екатерина Евгеньевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Счетная комиссия

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

Ревизионная комиссия:

В ревизионную комиссию до 26.06.2019 входили следующие лица (протокол от 20.06.2018 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Скляр Елена Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации ООО «Газпром межрегионгаз»
Каргина Елена Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений ООО «Газпром межрегионгаз»
Филатова Ольга Александровна	АО «Газпром газораспределение Пенза»	специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории АО «Метан», с 1.10.2018 - специалист внутреннего контроля и аудита 1-й категории группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Пенза»

После 26.06.2019 членами ревизионной комиссии являются (протокол от 27.06.2019 № 1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Каргина Елена Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Нефедов Александр Юрьевич	ООО «Приморский торговый порт»	начальник планово-экономического отдела ООО «Приморский торговый порт»
Борискин Виктор Иванович	АО «Газпром газораспределение Пенза»	ведущий бухгалтер АО «Газпром газораспределение Пенза»

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



Должность главного бухгалтера до 14 февраля 2019 года занимала Коханюк Елена Геннадьевна:

- с 22 ноября 2016 года на основании протокола заседания Совета директоров от 11.11.2016, согласно приказу от 16.11.2016 № 455 и в соответствии с трудовым договором от 22.11.2016 № 167;
- с 10 ноября 2017 года на основании протокола заседания Совета директоров от 13.10.2017 № 6, согласно приказу от 10.11.2017 № 433 и в соответствии с трудовым договором от 10.11.2017 № 160.

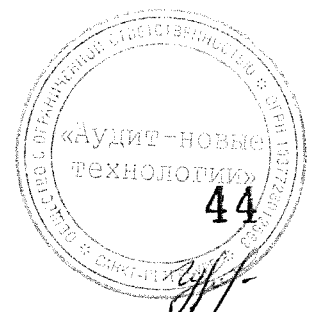
Главным бухгалтером является Данова Ирина Николаевна:

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

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2 человека в 2019 году;
612 человек в 2018 году;
836 человек в 2017 году.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2019 год разработано с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 28.12.2018 № 181.

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

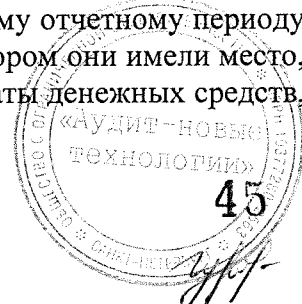
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

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

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных положений:

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



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

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

9. Организация и формы бухгалтерского учета

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

10. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

В 2019 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не числилось.

11. Инвентаризация имущества и обязательств

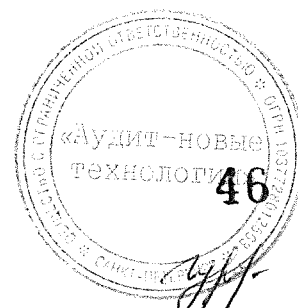
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина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

Установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

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

В обязательном порядке проводится инвентаризация имущественных ценностей в случаях:

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



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

12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

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

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

13. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

14. Нематериальные активы

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



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

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

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

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

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

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

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

15. Основные средства

Основные средства

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом:



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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

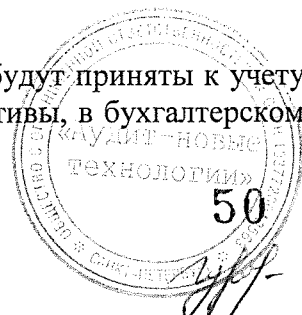
При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

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

Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском



балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

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

16. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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



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

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

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

17. Прочие внеоборотные активы

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

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

18. Материально-производственные запасы

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

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

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости. Резерв не создается, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения

не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

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

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

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

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

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

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

20. Расходы будущих периодов

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

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

21. Дебиторская задолженность

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

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

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

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);



- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

23. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

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

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается:

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

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

Нераспределенная прибыль используется на:

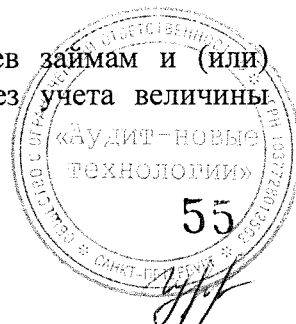
- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);
- покрытие убытков.

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

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

24. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины



обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

25. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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



26. Налогообложение

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

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

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12323 «Прочие дебиторы».

27. Признание доходов

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

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

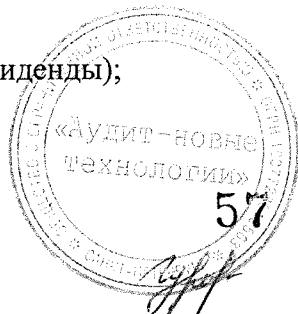
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды);



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

28. Признание расходов

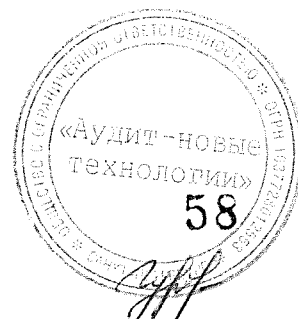
В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

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

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

Прочие расходы в основном включают:

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



29. Государственная помощь

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

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

В течение 2019 года Обществу не предоставлялась государственная помощь.

30. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

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

31. Изменения в учетной политике

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом в части приведения в соответствие с действующим законодательством.

Изменения внесенные в учетную политику Общества на 2019 год не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

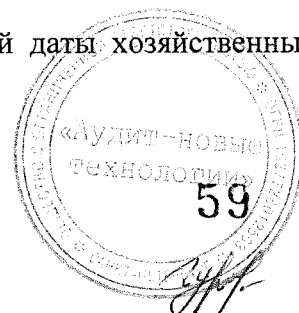
32. События после отчетной даты

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

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

К событиям после отчетной даты относятся:

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



33. Информация по сегментам

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

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

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

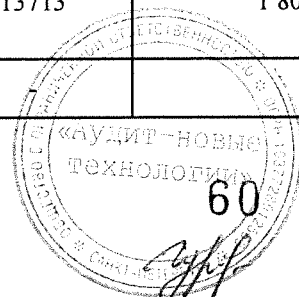
В отчетном периоде существенных ошибок выявлено не было.

35. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2018 года» и «На 31 декабря 2017 года» бухгалтерского баланса, а также показатели за 2018 год отчета о финансовых результатах за 2019 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировки показателей на 31.12.2017 и 31.12.2018 бухгалтерского баланса на 31.12.2019

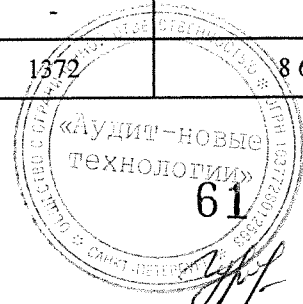
тыс. руб.					
Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2017 года					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	256 971	-	1370	256 971
	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	236 767	1371	236 767
	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	-	13711	-
	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	234 961	13712	234 961
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	-	1 806	13713	1 806
13701	прибыль подлежащая распределению	20 367	(20 367)		-



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
13702	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки программ газификации	67 096	(67 096)	-	-
13703	прибыль прошлых лет в прочей части	169 508	(169 508)	-	-
	Прибыль (убыток) отчетного года	-	20 204	1372	20 204
	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	303	13721	303
	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	19 486	13722	19 486
	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	-	415	13723	415
Корректировки показателей 2018 года					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	255 857	-	1370	255 857
	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	247 184	1371	247 184
	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	303	13711	303
	прибыль прошлых лет за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	244 660	13712	244 660
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	-	2 221	13713	2 221
13701	прибыль подлежащая распределению	8 799	(8 799)	-	-
13702	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки программ газификации	67 096	(67 096)	-	-
13703	прибыль прошлых лет в прочей части	179 962	(179 962)	-	-
	Прибыль (убыток) отчетного года	-	8 673	1372	8 673



Акционерное общество «Метан»

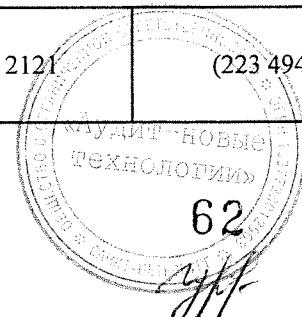
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
	прибыль отчетного года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	1 177	13721	1 177
	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	7 354	13722	7 354
	прибыль отчетного года в части списания дооценки по выбывшим активам	-	142	13723	142

Корректировки показателей 2018 г. отчета о финансовых результатах за 2019 г.

тыс. руб.

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
2110	Выручка	395 967	-	2110	395 967
	в том числе:				
21101	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	254 507	-	2111	254 507
21102	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	22 008	-	2112	22 008
21103	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	29 416	-	2113	29 416
21104	обслуживание, ремонт газового оборудования	36 604	-	2114	36 604
21105	строительно - монтажные работы	32 991	-	2115	32 991
	предоставление прочего имущества во временное пользование	-	3 624	2116	3 624
21106	прочие виды деятельности	20 441	(3 624)	2117	16 817
2120	Себестоимость	(316 935)	-	2120	(316 935)
	в том числе:				
21201	предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей	(223 494)	-	2121	(223 494)



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Код строки до корректировки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки после корректировки	Сумма с учетом корректировки
	газовых распределительных				
21202	предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	(17 143)	-	2122	(17 143)
21203	обслуживание, ремонт внутридомового газового оборудования	(23 710)	-	2123	(23 710)
21204	обслуживание, ремонт газового оборудования	(21 998)	-	2124	(21 998)
21205	строительно - монтажные работы	(19 116)	-	2125	(19 116)
	предоставление прочего имущества во временное пользование	-	(3 102)	2126	(3 102)
21206	прочие виды деятельности	(11 474)	3 102	2127	(8 372)
2100	Валовая прибыль (убыток)	79 042	-	2100	79 042
	в том числе:				
21001	от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	31 013	-	2101	31 013
21002	от предоставления сетей газовых распределительных во временное пользование	4 865	-	2102	4 865
21003	от обслуживания, ремонта внутридомового газового оборудования	5 706	-	2103	5 706
21004	от обслуживания, ремонта газового оборудования	14 616	-	2104	14 616
21005	от строительно - монтажных работ	13 875	-	2105	13 875
	от предоставления прочего имущества во временное пользование	-	522	2106	522
21006	от прочих видов деятельности	8 967	(522)	2107	8 445



III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года, а также за 2018 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 35 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

36. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1 АО «Метан» за 2019 год (далее Пояснения П-1).

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

В составе статей бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2019 отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

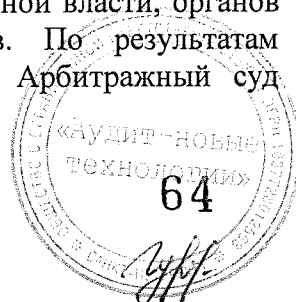
37. Основные средства

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

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации - земельные участки в Пензенской области стоимостью на 31.12.2019 5 648 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 на балансе Общества имеются 1 площадный объект - газораспределительный пункт (ГРП) и 22 808,8 м газопроводов в эксплуатации не зарегистрированных в установленном порядке в Управлении Росреестра по Пензенской области, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 118-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Провести государственную регистрацию не представлялось возможным по причине невозможности идентифицировать указанные объекты Росимуществом по Пензенской области в плане приватизации, а для проведения государственной регистрации требуется заключение данного органа. Остаточная стоимость 1 238 тыс. руб.

На основании изложенного, Обществом в целях дальнейшего обращения в суд с исковым заявлением о признании прав собственности проведена работа по получению всей необходимой информации от соответствующих органов исполнительной власти, органов местного самоуправления о принадлежности данных объектов. По результатам полученной информации в 4 квартале 2019 года Обществом в Арбитражный суд



Пензенской области направлено исковое заявление о признании права собственности на 1 объект. Решение по делу пока не вынесено. По результатам принятого судом решения, будут подготовлены иски о признании права собственности по остальным незарегистрированным газопроводам.

В период с 01 января по 18 февраля 2020 года (дата подписания бухгалтерской отчетности) документы на государственную регистрацию прав на недвижимое имущество не подавались.

Основные средства, полученные в аренду

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Итого
Оценочная стоимость на 31.12.2017	38 090	2 327	40 417
Поступило в аренду	6	-	6
Выбыло из аренды	(1 389)	(2 317)	(3 706)
Оценочная стоимость на 31.12.2018	36 707	10	36 717
Поступило в аренду	700	326	1 026
Выбыло из аренды	(5 521)	-	(5 521)
Оценочная стоимость на 31.12.2019	31 886	336	32 222

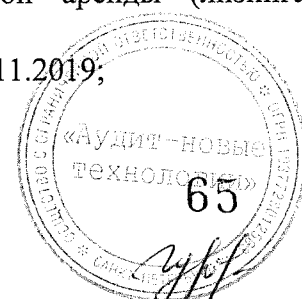
Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываемые за балансом представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Группы основных средств	Период	Балансовая стоимость на начало периода	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на конец периода
Транспортные средства	2017	3 221	-	-	3 221
Итого:		3 221	-	-	3 221
Транспортные средства	2018	3 221	-	-	3 221
Итого:		3 221	-	-	3 221
Транспортные средства	2019	3 221	-	(3 221)	-
Итого:		3 221	-	(3 221)	-

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

- № 1274-Л от 18.10.2016 сроком действия с 18.10.2016 по 22.11.2019;



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

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

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

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

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

- в 2019 году 636 тыс. руб.;
- в 2018 году 1 031 тыс. руб.;
- в 2017 году 2 437 тыс. руб.

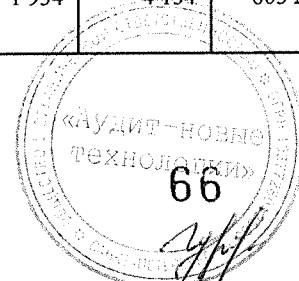
Основные средства, переданные в аренду

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2017	-	2 268	422 986	11 315	-	-	-	436 569
Накопленная амортизация на 31.12.2017	-	(802)	(186 124)	(2 782)	-	-	-	(189 708)
Остаточная стоимость на 31.12.2017	-	1 466	236 862	8 533	-	-	-	246 861
Поступило из аренды	-	(2 002)	(422 986)	(11 315)	-	-	-	(436 303)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	5 292	48 248	453 418	61 945	28 036	1 934	4 134	603 007
Амортизация	-	(6 326)	(10 448)	(42 948)	(25 782)	(1 793)	(3 843)	(91 140)
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2018	5 292	48 514	453 418	61 945	28 036	1 934	4 134	603 273



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 31.12.2018	-	(7 128)	(196 572)	(45 730)	(25 782)	(1 793)	(3 843)	(280 848)
Остаточная стоимость на 31.12.2018	5 292	41 386	256 846	16 215	2 254	141	291	322 425
Поступило из аренды	(5 292)	(48 426)	(453 418)	(61 945)	(28 036)	(1 934)	(4 134)	(603 185)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	5 612	48 627	477 248	64 721	31 645	1 582	4 134	633 569
Амортизация	-	(644)	(11 122)	(4 157)	(4 260)	211	(31)	(20 003)
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	5 612	48 715	477 248	64 721	31 645	1 582	4 134	633 657
Накопленная амортизация на 31.12.2019	-	(7 772)	(207 694)	(49 887)	(30 042)	(1 582)	(3 874)	(300 851)
Остаточная стоимость на 31.12.2019	5 612	40 943	269 554	14 834	1 603	-	260	332 806

Основные средства с ограничением права собственности

Общество по состоянию на 31.12.2019 не передавало и не получало в залог объекты основных средств, а также не передавало имущество в доверительное управление.

38. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Незавершенное строительство	-	181	234
Проектно-изыскательские работы	5 004	3 954	3 930
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	12
ИТОГО	5 004	4 135	4 176

тыс. руб.



39. Долгосрочные финансовые вложения

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

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

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся финансовые вложения в уставный капитал - акции АО «Газпром газораспределение Пенза» на сумму 35 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 в количестве 46 акций.

40. Расходы будущих периодов

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

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

Расшифровка расходов будущих периодов представлена в таблице:

Наименование вида расходов	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	57	81	137	198	228	632
ИТОГО	57	81	137	198	228	632

тыс. руб.

41. Материалы и товары для перепродажи

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

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



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Виды материально-производственных запасов	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Сырье и материалы	-	871	11 954
Топливо	-	-	179
Запасные части	-	-	1
Прочие материалы	-	118	6 380
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	-
Строительные материалы	-	-	106
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	33	154
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	567	677
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	-	-	2 632
ИТОГО	-	1 589	22 083

Обществом в 2017 и 2018 году не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов, в связи с отсутствием существенного отклонения их фактической стоимости в сравнении с текущей рыночной стоимостью.

Материально-производственные запасы в 2019 году в залог не передавались.

42. Дебиторская задолженность

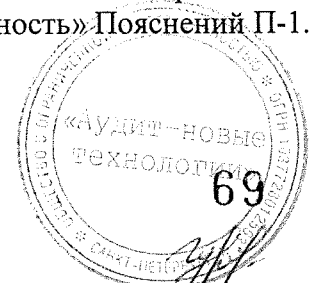
Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

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

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

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты по страхованию имущества (ОСАГО, КАСКО), которые составили на 31.12.2019 сумму 348 тыс. руб. и отражены по строке 12322 бухгалтерского баланса в составе показателя «Авансы выданные».

Величина дебиторской задолженности Общества, срок исполнения которой истек, представлена в таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

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

Общая сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2019 составляет 3 575 тыс. рублей, в том числе резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 3 323 тыс. рублей, по задолженности прочих дебиторов – 252 тыс. рублей.

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

Наименование организации - дебитора	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Сумма задолженности	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД
АО «Газпром газораспределение Пенза»	38 613	-	46 421	-	88 969	-
АО «Пензенский тепличный комбинат»	249	(249)	633	(493)	513	(489)
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	1 226	-	694	-
ООО УО «Жилсервис-1»	-	-	-	-	642	(642)

тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12323 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	1
Расчеты по претензиям	12	117	51
Переплата по налогам и сборам	1 457	1 053	22
Переплата по страховым взносам	-	690	85
Прочие	-	32	160
ИТОГО	1 469	1 892	319

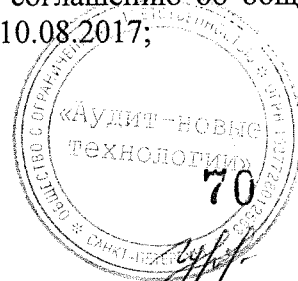
тыс. руб.

43. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражен депозит со сроком размещения 365 или 366 дней соответственно:

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



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

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

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

44. Денежные средства и денежные эквиваленты

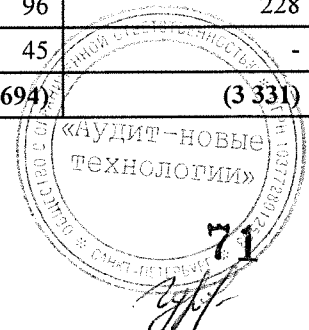
Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
На расчетных счетах	3 402	10 150	16 515
В кассе организации	17	83	159
Переводы в пути	-	-	756
ИТОГО	3 419	10 233	17 430

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
<i>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</i>	1 068	4 846
поступления от процентов к получению (в т.ч. в рамках кэш-пуллинга, депозитов и пр.)	285	2 395
депозиты	-	1 000
поступления от возврата авансов и переплат	23	44
поступления от возврата переплат по налогам, сборам и взносам, в т.ч.	395	119
налог на прибыль	-	119
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	395	-
страховое возмещение (СОГАЗ), возмещение ущерба	175	1 001
поступления ошибочно зачисленных средств	13	2
поступления выплат от штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	36	57
поступления от возмещения госпошлины	96	228
прочие	45	-
<i>прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.</i>	(694)	(3 331)



Акционерное общество «Метан»

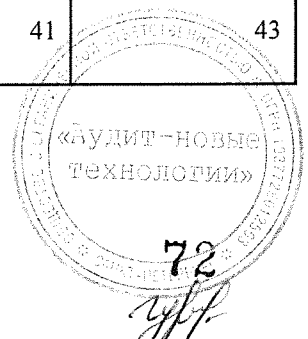
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
возврат авансов	(105)	-
расходы социального характера	-	1 172
денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии	(191)	(203)
прочие	(398)	(1 956)
почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(124)	(182)
выплаты на социально-культурные мероприятия	-	(183)
выплаты в подотчет на хозяйственные нужды	(17)	(1 248)
выплаты в счет членских взносов	(73)	-
прочие	(184)	(343)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2019 год	За 2018 год
Платежи в связи с оплатой труда работников, в т. ч.	4122	X	14 081	300 592
денежные выплаты работникам	4122	70,76	11 421	195 359
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	1 699	29 768
страховые взносы на зарплату сотрудников	41221	69	961	67 535
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	76	-	3 130
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	76	-	3 870
добровольное медицинское страхование работников	4122	76	-	930
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии, в т. ч.	4129	X	191	203
вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	76	131	139
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4129	68	19	21
страховые взносы, начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	69	41	43



Расчеты не денежными средствами в 2019 году не проводились. Операции в иностранной валюте в 2019 году не проводились.

1. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества составляет 1 891 828 рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из обыкновенных акций в количестве 1 891 828 штук (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию).

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, шт.	Обыкновенные именные акции, %
АО «Газпром газораспределение Пенза»	535 364	28,30
АО «Газпром Газораспределение»	411 774	21,76
ООО «УСТЮГГАЗ»	366 606	19,37
ФРЕШ СТАРТ ТРЕЙДИНГ ЛТД	43 406	2,29
ОАО «Брокерский дом «ЮНИТИ ТРАСТ»	20 000	1,06
АРЛУСА ЭНТЕРПРАЙЗИЗ ЛТД	11 714	0,62
Физические лица	502 964	26,60
ИТОГО	1 891 828	100

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2019. В 2019 году не производилось дробление либо дополнительная эмиссия акций. По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма прироста (уменьшения) стоимости имущества в результате проведенной переоценки внеоборотных активов. Последняя переоценка основных средств проводилась обществом по состоянию на 01.01.1997. По состоянию на 31.12.2019 переоценка основных средств Обществом не проводилась.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражается стоимость безвозмездно полученных до 1998 года основных средств, отраженных там согласно ранее действующему Плану счетов и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина СССР от 01.11.91 №56). С 1 января 2000 года порядок бухгалтерского учета безвозмездно полученных ценностей кардинально изменился (до 2000 года в составе добавочного капитала, начиная с 2000 года - в составе доходов будущих периодов с последующим списанием в состав прочих расходов по мере начисления амортизации). Нормативные акты, которыми были внесены данные изменения, не содержат ни норм, предусматривающих порядок отражения последствий изменения учетной политики, ни каких-либо иных указаний о действии этих актов во времени. По мнению Минфина России в случаях, когда изменения в учетную политику

Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

вносятся в связи с изменением законодательства о бухгалтерском учете и не предусмотрено особого порядка отражения последствий этих изменений, они должны применяться организацией лишь в отношении объектов, принятых к учету после вступления в силу указанных изменений законодательства. В связи с этим Обществом принято решение не переносить сумму, отраженную в составе добавочного капитала по безвозмездно полученным основным средствам в состав доходов будущих периодов.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2017	50 016	-	(318)	49 698
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 393	-	(96)	54 297
Итого:		104 409	-	(414)	103 995
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2018	49 698	-	(127)	49 571
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 297	-	(15)	54 282
Итого:		103 995	-	(142)	103 853
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2019	49 571	-	(133)	49 438
Безвозмездно полученные (переданные) ценности		54 282	-	(141)	54 141
Итого:		103 853	-	(274)	103 579

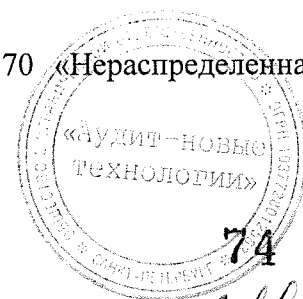
Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2019 Обществом в полном размере сформирован Резервный капитал в соответствии с требованиями Устава и составляет 5% от Уставного капитала.

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

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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



Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2019 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

46. Долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

47. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствует.

48. Кредиторская задолженность

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

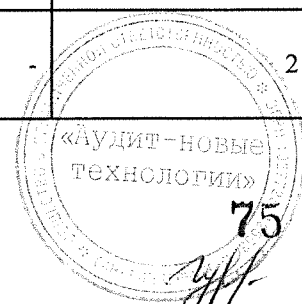
В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются свернуто по кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Наименование организации - кредитора	тыс. руб.		
	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017
ООО ПСП «Комплекс»	2 930	-	-
МУП «ОГСАГИТИ»	842	-	-
АО «Газпром газораспределение Пенза»	-	8 533	-
ООО «Акситех»	-	1 345	700
ООО «Проектэнергомонтаж»	-	1 283	-
ООО «Газстрой СевероЗапад»	-	-	8 010
ООО «ЭСГТ»	-	-	6 672
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	-	-	579

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты по исполнительным документам работников	-	-	482
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	-	-	21



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие	14	26	251
ИТОГО	14	26	754

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2019 г. 653 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 776 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 1 057 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2019 г. 121 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 103 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 190 тыс. руб.

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

В соответствии с учетной политикой Общества на 2019 год в бухгалтерском учете отражены оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, обязательства по оплате отпусков сотрудникам, обязательства на квартальное премирование, прочие оценочные обязательства.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
оценочное обязательство по оплате отпусков	краткосрочное	2019	отсутствует
оценочное обязательство на выплату квартальной премии	краткосрочное	2019	отсутствует
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	краткосрочное	2019	отсутствует
прочие оценочные обязательства (расходы будущих периодов от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей)	краткосрочное	2019	отсутствует

Условные обязательства и активы



Общество по состоянию на 31.12.2019 не имеет условных активов и обязательств.

50. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Выручка от продажи товаров (работ, услуг):

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка от продаж за 2019 год	Выручка от продаж за 2018 год
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	-	254 507
Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	20 397	22 008
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	-	29 416
Обслуживание ремонт газового оборудования	-	36 604
Строительно - монтажные работы	-	32 991
Предоставление прочего имущества во временное пользование	16 644	3 624
Прочие виды деятельности, в т.ч.	-	16 817
Техническое обслуживание сигнализаторов	-	10 654
Проверка ИТД	-	982
Разработка проектов газификации	-	3 438
Проведение инструктажа по безопасному использованию газа в быту	-	266
Прочие работы, услуги	-	1 477
ИТОГО	37 041	395 967

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

тыс. руб.

Контрагент	Выручка от продаж за 2019 год	Выручка от продаж за 2018 год
АО «Газпром газораспределение Пенза»	36 874,17	309 285,61

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



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг):

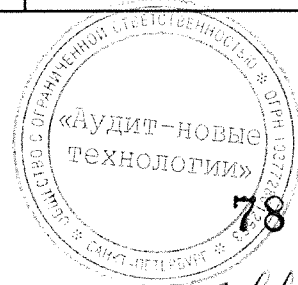
тыс. руб.

Вид деятельности	Себестоимость за 2019 год	Себестоимость за 2018 год
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию сетей газовых распределительных	-	223 494
Предоставление сетей газовых распределительных во временное пользование	20 094	17 143
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	-	23 710
Обслуживание ремонт газового оборудования	-	21 988
Строительно - монтажные работы	-	19 116
Предоставление прочего имущества во временное пользование	9 273	3 102
Прочие виды деятельности, в т.ч.	-	8 372
Техническое обслуживание сигнализаторов	-	6 298
Проверка ИТД	-	362
Разработка проектов газификации	-	1 079
Проведение инструктажа по безопасному использованию газа в быту	-	158
Прочие работы, услуги	-	475
ИТОГО	29 367	316 925

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Основное производство	29 367	316 925
Амортизация ОС	18 482	18 233
Материальные расходы	-	53 630
Расходы на оплату труда	-	155 003
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	-	48 601
Прочие	10 885	41 458
Управленческие расходы	5 332	41 324
Амортизация ОС	7	692
Материальные расходы	-	3 151
Расходы на оплату труда	2 903	23 360
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	891	7 073
Прочие	1 531	7 048
ИТОГО	34 699	358 249

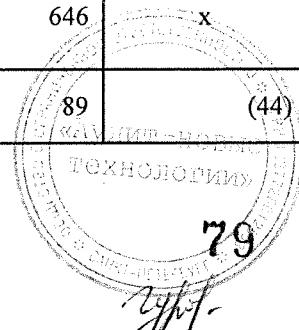


51. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строк 2345 и 2358 прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2019 год		За 2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация непроизводственных основных средств	x	(23)	x	(17)
Выплаты и взносы с выплат членам СД и РК	x	(191)	x	(160)
Восстановление оценочных резервов на выплату вознаграждения по итогам года	373	x	53	x
Восстановление оценочных резервов на выплату квартальных премий	8	x	292	x
Доходы (расходы) от возмещения вреда	-	-	6	(206)
Доходы (расходы) от реализации права требования до наступления срока платежа	-	-	51	(50)
Доходы (расходы) от ликвидации основных средств	-	(143)	25	(184)
Доходы от оприходования ТМЦ по цене возможной реализации	117	x	-	x
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(88)	1 072	(341)
Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет (в государственные внебюджетные фонды)	x	(3)	x	(101)
Расходы на услуги банков	x	(70)	x	(314)
Расходы на социально-культурные мероприятия	x	-	x	(403)
Санкции к получению (уплате) за нарушение договорных обязательств	4	-	80	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	41	(2)	105	-
Списание ТМЦ, непригодных к использованию	x	(8)	x	(1 377)
Списание объектов незавершенного строительства (проектные работы)	x	-	x	(945)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	x	(5)	x	(59)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(10)	417	(323)
Услуги сторонних организаций	x	(993)	x	-
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма	-	x	646	x
Чрезвычайные доходы (расходы) (аварии автотранспорта)	1	-	89	(44)



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2019 год		За 2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие	31	(13)	115	(369)
ИТОГО	575	(1 549)	2 951	(4 893)

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

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

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

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

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

52. Налогообложение

Налог на прибыль

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

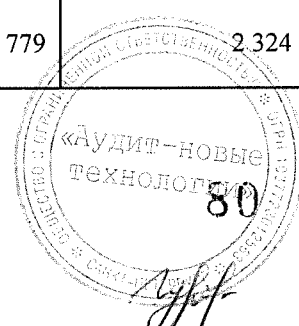
Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 1

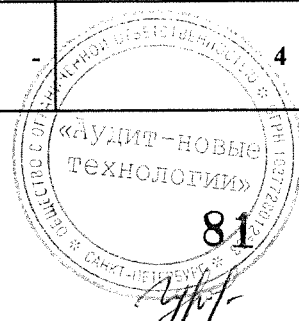
тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы ОФР	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 893	11 618
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 779	2 324



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

№	№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	За 2018 год
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	263	768
		(стр.4-стр.6), в т.ч.:		
4		Постоянные налоговые обязательства	267	2 179
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 334	10 894
5.1		· Амортизация ОС	25	-
5.2		· Выплаты социального характера в соответствии с коллективным договором	-	4 219
5.3		· Выплаты членам СД и РК	150	160
5.4		· Непроизводственные расходы	83	618
5.5		· Расходы на социально-культурные мероприятия	-	403
5.6		· Расходы, связанные с оказанием прочих услуг сторонними организациями	967	-
5.7		· Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	3 935
5.8		· Списание выделенного НДС на прочие расходы	5	-
5.9		· Списание объектов незавершенного строительства (проектные работы)	-	945
5.10		· Списание ТМЦ, непригодных к использованию	8	513
5.11		· Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет	3	101
5.12		· Прочие ПНО	93	-
6		Постоянные налоговые активы	(4)	(1 411)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(21)	(7 054)
7.1		· Доходы от участия (дивиденды)	(21)	(27)
7.2		· Восстановленные резервы по сомнительным долгам	-	(1 597)
7.3		· Перенос резерва по сомнительным долгам с постоянных разниц на временные	-	(5 333)
7.4		· Прочие ПНА	-	(97)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 005)	(2 429)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(5 024)	(12 145)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 036)	(662)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(5 182)	(3 309)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	4
		(стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)		



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

№	№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	За 2018 год
13		Налог на прибыль	-	-
		(стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.		
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочее	-	4
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 852	8 531
		(стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)		

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 1), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 1) в 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 2 и Таблице 3.

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 1
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	3 932	(4 937)	(1 005)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	19 659	(24 683)	(5 024)
2.1	9.1	· Амортизация ОС	199	(85)	114
2.2	9.2	· Оценочные обязательства и резервы	969	(13 582)	(12 613)
2.3	9.3	· Расходы будущих периодов	3 723	(3 723)	-
2.4	9.4	· Резервы по сомнительным долгам	3 440	(5 047)	(1 607)
2.5	9.5	· Списание ДЗ за счет резерва по сомнительным долгам	-	(151)	(151)
2.6	9.6	· Убыток текущего периода	11 328	(2 095)	9 233
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 547	(511)	1 036
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	7 737	(2 555)	5 182
4.1	11.1	· Амортизация ОС	2 556	(2 555)	1
4.2	11.2	· Амортизационная премия	5 181	-	5 181



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 1
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	1 912	(4 341)	(2 429)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	9 559	(21 704)	(12 145)
2.1	9.1	· Амортизация ОС	86	-	86
2.2	9.2	· Оценочные обязательства и резервы	-	(21 500)	(21 500)
2.3	9.3	· Расходы будущих периодов	4 140	(204)	3 936
2.4	9.4	· Прочие ОНА	5 333	-	5 333
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 215	(553)	662
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	6 074	(2 765)	3 309
4.1	11.1	· Амортизация ОС	-	(130)	(130)
4.2	11.2	· Амортизационная премия	6 074	-	6 074
4.3	11.3	· Расходы на спец. одежду	-	(2 635)	(2 635)

53. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

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

Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года имела следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-58	2 052	16 697
Расчеты по налогу на прибыль	-1 366	-1 033	434
Расчеты по налогу на имущество	1 866	1 812	1 650
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-3	-3	2 258
Транспортный налог	144	202	155



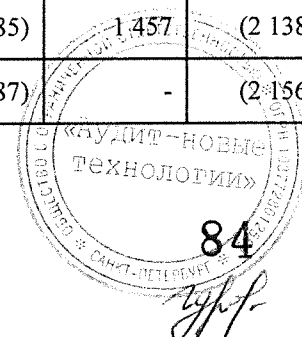
Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Земельный налог	128	95	95
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-30	-17	-22
ИТОГО дебиторской задолженности по налогам и сборам	-1 457	-1 053	-22
ИТОГО кредиторской задолженности по налогам и сборам	2 138	4 161	21 289
Расчеты по пенсионному страхованию	2 156	41	4 895
Расчеты по медицинскому страхованию	502	17	1 137
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	21	-689	-85
Прочие социальные взносы	128	-1	290
ИТОГО дебиторской задолженности по страховым взносам	-	-690	-85
ИТОГО кредиторской задолженности по страховым взносам	2 807	58	6 322

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 2019 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		за 2019 год		На конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
НДФЛ	3	-	1 821	(1 821)	3	-
НДС	-	(2 052)	3 693	(5 803)	58	-
НДС (налоговый агент)	-	-	8	(8)	-	-
Налог на прибыль	1 033	-	-	(333)	1 366	-
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	-	156	(156)	-	-
Налог на имущество	-	(1 812)	7 231	(7 177)	-	(1 866)
Земельный налог	-	(95)	511	(478)	-	(128)
Транспортный налог	-	(202)	575	(633)	-	(144)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17	-	-	(13)	30	-
Госпошлина	-	-	148	(148)	-	-
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн	-	-	15	(15)	-	-
ИТОГО задолженности по налогам и сборам	1 053	(4 161)	14 158	(16 585)	1 457	(2 138)
Расчеты по пенсионному страхованию	-	(41)	2 902	(787)	-	(2 156)



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Наименование налога	На начало периода		за 2019 год		На конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	689	-	718	(8)	-	(21)
Расчеты по медицинскому страхованию	-	(17)	671	(186)	-	(502)
Прочие социальные взносы	1	-	150	(21)	-	(128)
ИТОГО задолженности по расчетам по страховым взносам	690	(58)	4 441	(1 002)	-	(2 807)

54. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	6 851 967	8 531 428
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 891 828	1 891 828
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	3,62	4,51

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

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

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

56. Информация о связанных сторонах

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



Классификация связанных сторон по характеру отношений:

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

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

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

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

Информация о связанных сторонах Общества за 2019 и 2018 годы приведена в таблице:

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



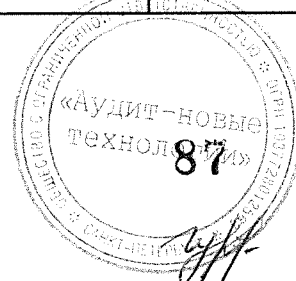
Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2019 и 2018 годы приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	2019 год			2018 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"						
	Аренда объектов газораспре- делительной системы	24 476	-	19 404	25 970	-	4 323
	Аренда земельных участков	30	-	-	-	-	-
	Аренда нежилых помещений	5 579	-	5 579	1 044	-	899
	Аренда имущества	2 625	-	2 625	514	-	514
	Аренда транспортных средств с экипажем	-	-	-	388	-	-
	Аренда транспортных средств без экипажа	9 613	-	9 081	2 181	-	2 181
	Аренда программного обеспечения	1 924	-	1 924	-	-	315
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	-	-	-	9	-	-
	ТО объектов газораспределительной системы	-	-	-	300 319	-	26 617
	Врезка и первичный пуск газа по Постановлению 1314	50	-	-	7 665	-	-
	Поставка ТМЦ	1 916	-	-	26 777	-	11 572
	Строительно-монтажные работы	5 623	-	-	62	-	-
	Сдача в аренду нежилых помещений	-	-	-	731	-	-
	Техобслуживание и поверка приборов	-	-	-	3 534	-	-
	Техобслуживание средств автоматики	-	-	-	108	-	-
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	-	-	-	11 606	8 526	-
	Выполнение строительно- монтажных работ	-	-	-	99	7	-
	Разработка рабочего проекта	28	-	-	-	-	-
	Хранение ТМЦ	5	-	-	3	-	-
	Агентский договор 1 от 24.12.2014 Выдача тех. условий и заключение догово- ров по тех. присоединению	-	-	-	27	-	-
	Прочие расчеты	-	-	-	37	-	-
	Дивиденды полученные	21	-	-	26	-	-
	Дивиденды выплаченные	1 054	-	-	2 443	-	-
	ИТОГО	52 944	-	38 613	383 543	8 533	46 421



Акционерное общество «Метан»

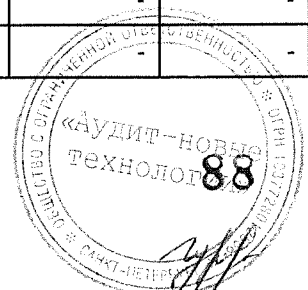
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

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

Операции с другими связанными сторонами за 2019 и 2018 годы приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	2019 год			2018 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительноном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительноном 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"	13	-	-	137	7	-
	313 от 08.04.2013 за ПО АСДОБ	12	-	-	12	-	-
	Упр 8-044/14 от 26.12.2014 за услуги по сопровождению ПО АС РЦК ГПРГ-ГРО	-	-	-	124	7	-
	Упр 8-071/16 от 01.12.2016 за ПО "АИС Аналитика"	1	-	-	1	-	-
2	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	200	-	16	3 548	-	16
	Аренда нежилых помещений	200	-	16	197	-	16
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	-	-	-	15	-	-
	Услуги автотранспорта, слесарных и сварочных работ	-	-	-	815	-	-
	Реализация материалов	-	-	-	11	-	-
	Поставка природного газа на собственные нужды	-	-	-	2 277	-	-
	Поставка природного газа на технологические нужды	-	-	-	233	-	-
3	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ УЛЬЯНОВСК"	-	-	-	126	-	-
	б/н от 15.05.2018 Агентский договор (спартакиада)	-	-	-	126	-	-
4	ООО "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ НИЖНИЙ НОВГОРОД"	-	-	-	373	-	-
	Поставка компримированного природного газа	-	-	-	373	-	-
5	ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ"	-	-	-	1 226	-	1 226
	01-338-6-825/15 от 29.08.2016 строительный контроль (технический надзор) за СМР	-	-	-	1 226	-	1 226
6	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	353	5	-	882	-	-
	Агентский договор А/2015/78 от 31.12.2015	353	5	-	882	-	-
7	ООО "ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ"	822	-	-	1 031	-	-
	1274-Л от 18.10.2016 Лизинг автотранспорта	349	-	-	566	-	-
	1275-Л от 18.10.2016 Лизинг автотранспорта	143	-	-	232	-	-
	1276-Л от 18.10.2016 Лизинг автотранспорта	144	-	-	233	-	-



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

№ п/п	Вид операций	2019 год			2018 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	1274-Л/П12 от 30.09.2019 договор купли-продажи (выкупа) автотранспортных средств	123	-	-	-	-	-
	1275-Л/П12 от 30.09.2019 договор купли-продажи (выкупа) автотранспортных средств	31	-	-	-	-	-
	1276-Л/П12 от 30.09.2019 договор купли-продажи (выкупа) автотранспортных средств	32	-	-	-	-	-
8	ООО "ГАЗСЕРВИС"	-	-	-	1 378	-	-
	Поставка сжиженного углеводородного газа	-	-	-	1 332	-	-
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	-	-	-	44	-	-
	Подготовка актов об определении границ раздела собственности	-	-	-	2	-	-
9	АО "СОГАЗ"	536	-	-	1 782	-	-
	Страхование имущества	2	-	-	2	-	-
	Страхование КАСКО	98	-	-	98	-	-
	Страхование ОСАГО	436	-	-	700	-	-
	Страхование ОПО	-	-	-	34	-	-
	Страхование ДМС	-	-	-	928	-	-
	Страхование от НС	-	-	-	20	-	-
ИТОГО		1 924	5	16	10 856	7	1 242

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

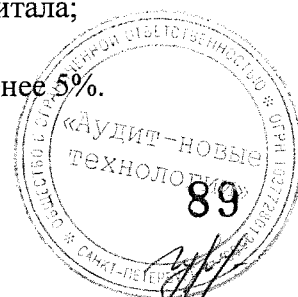
Информация о денежных потоках Общества с основным обществом и прочими связанными сторонами приведена в Отчете о движении денежных средств.

57. Информация о бенефициарных владельцах

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

Акционерами АО «Метан» являются:

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



Участниками ООО «Устюггаз» являются:

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение Пенза» являются:

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

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

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

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

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

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

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

58. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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



Акционерное общество «Метан»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2019 год

тыс. руб.			
№ п/п	Виды вознаграждений	за 2019 год	за 2018 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 607	6 275
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 607	6 275
	оплата труда	1 368	3 371
	отпускные	165	522
	премии	856	1 845
	единовременная стимулирующая выплата к отпуску	68	441
	прочие выплаты	-	-
	выплаты по договорам ДМС	-	-
	выплаты членам совета директоров	150	96
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Удержанная из оплаты труда и прочих выплат сумма НДФЛ	339	970
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	719	1 978

59. Условные факты хозяйственной деятельности

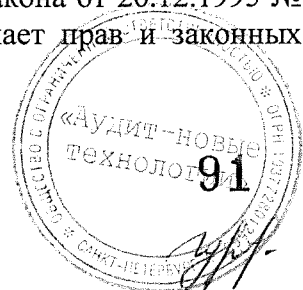
Исходя из субъективной оценки фактов хозяйственной деятельности Общества с точки зрения существенности их влияния на уменьшение либо увеличение в будущем экономических выгод организации, отсутствуют основания для включения информации о каком-либо из них в бухгалтерскую отчетность за 2019 финансовый год.

Судебные разбирательства

В 2019 году к контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства. За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 к контрагентам было предъявлено:

- 629 претензий на сумму 4 476,16 тыс. руб. В отчетном периоде в процессе досудебного урегулирования было оплачено 1 964,72 тыс. руб.
- 2 исковых заявления на сумму 37,20 тыс. руб. По решениям судов взыскано по искам в 2019 году 20,41 тыс. руб.

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



интересов акционеров Общества. Вероятность исхода дела не в пользу Общества минимальна.

60. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 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.

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 2019 год, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

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

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

61. Информация по сегментам

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

62. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2019 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности. В период до 18.02.2020 уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности.

63. Риски хозяйственной деятельности

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



Акционерное общество «Метан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.Н. Борисов

И.Н. Данова

18 февраля 2020 года

