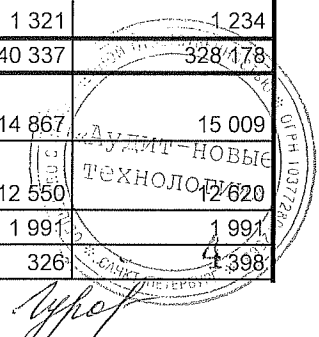


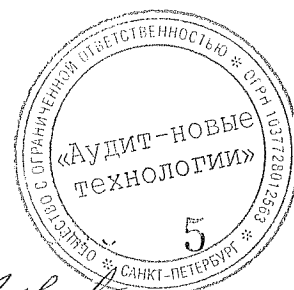
**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<u>Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"</u>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>03296751</b>		
Вид экономической деятельности	<u>транспортировка природного газа</u>	по ОКВЭД	<b>6027015076</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерное общество / смешанная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.20.2</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>67</b>	<b>41</b>	
Местонахождение (адрес)	<u>180017, Псковская обл, Псков г, Рабочая ул, дом 5</u>		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	331 284	327 773	316 369
2.1	в том числе:				
	Основные средства организации	11501	322 399	325 139	306 009
	-здания	115011	25 773	25 193	25 653
	-сооружения и передаточные устройства	115012	257 552	264 828	249 647
	-машины и оборудование	115013	22 429	23 283	21 532
	-прочие объекты основных средств	115014	14 250	9 476	7 906
	-земельные участки	115015	2 395	2 359	1 271
2.2	Незавершенное строительство в том числе:	11502	8 885	2 634	10 360
	-объекты незавершенного строительства приобретаемые за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	115021	4 069	850	9 486
	-приобретение земельных участков	115022	-	30	178
	-приобретение объектов основных средств	115023	332	332	331
	-строительство объектов основных средств	115024	2 474	958	365
	-технологическое присоединение	115025	2 010	160	-
	-оборудование к установке	115026	-	304	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	16	16	16
	в том числе:				
	вклады в уставный капитал	11701	16	16	16
	Отложенные налоговые активы	1180	11 345	11 227	10 559
	Прочие внеоборотные активы	1190	932	1 321	1 234
	в том числе:				
	плата за предоставление права на срок свыше 12 месяцев	11901	932	1 321	1 234
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>343 577</b>	<b>340 337</b>	<b>328 178</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	24 584	14 867	15 009
	в том числе:				
	-материалы	12101	20 546	12 550	12 620
	-товары отгруженные	12102	1 799	1 991	1 991
6.	-незавершенное производство	12103	2 239	326	1 398

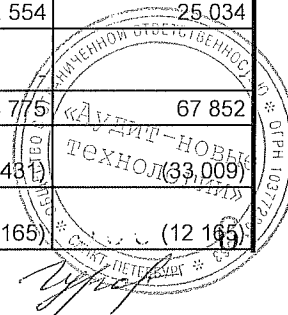


	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 838	2 143	586
	в том числе:				
	-ндс по основным средствам	12201	267	219	31
	-ндс по приобретенным материально-производственным запасам	12202	55	112	47
	-ндс по приобретенным услугам	12203	1 516	1 812	508
5.1	Дебиторская задолженность	1230	78 357	80 611	77 966
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность по платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	12301	-	-	90
	-в том числе: расчеты с персоналом по прочим операциям	123011	-	-	90
	Дебиторская задолженность по платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев в том числе:	12302	78 357	80 611	77 876
	-авансы выданные	123021	1 326	2 536	2 922
	-расчеты с покупателями и заказчиками	123022	60 267	68 829	65 259
	-расчеты по налогам и сборам	123023	4 335	79	2 372
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123024	195	185	52
	-расчеты с подотчетными лицами	123025	-	21	17
	-расчеты с персоналом по прочим операциям	123026	144	495	367
	-залог выданный по муниципальным контрактам	123027	343	212	4 061
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123028	11 747	8 254	2 826
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 606
	в том числе:				
	краткосрочные финансовые вложения	12401	-	-	1 606
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 486	46 749	62 505
	в том числе:				
	касса организации	12501	-	146	166
	расчетные счета	12502	59 457	46 595	62 337
	денежные документы	12503	29	8	2
	Прочие оборотные активы	1260	4 323	2 789	2 979
	в том числе:				
	-ндс по авансам и предоплатам	12601	3 177	1 935	1 543
	-платежи за предоставление права	12602	621	754	1 217
	-недостачи и потери от порчи ценностей	12603	19	-	29
	-выполненные этапы по незавершенным работам	12604	506	100	190
	Итого по разделу II	1200	168 588	147 159	160 651
	<b>БАЛАНС</b>	1600	512 165	487 496	488 829



*Суров*

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	262 471	262 495	262 752
	в том числе:				
	-переоценка основных средств	13401	262 471	262 495	262 752
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 068	98 035	96 412
	в том числе:				
	Прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использования в текущем периоде согласно Постановления Правительства № 345.	13701	23 948	11 973	5 949
	-из нее прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной по Программе газификации Псковской области за 2011 год.	137011	268	268	268
	-из нее прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной по Программе газификации Псковской области за 2012 год	137012	145	145	145
	-из нее прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной по Программе газификации Псковской области за 2013-2015 год.	137013	-	-	5 536
	-из нее прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной по Программе газификации Псковской области за 2014 год	137014	11 560	11 560	-
	-из нее прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной по Программе газификации Псковской области за 2015 год	137015	12 137	-	-
	-из нее убыток от технологического присоединения за счет средств специальной надбавки за 2015 год.	137016	(162)	-	-
	Прибыль (убыток) текущего года	13702	9	1 287	22 612
	в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137021	(19 811)	(21 267)	(2 422)
	-прибыль текущего года от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	137022	19 404	22 554	25 034
	-прибыль (убыток) текущего года от технологического присоединения	137023	416	-	-
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13703	74 111	84 775	67 852
	Убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137031	(56 698)	(35 481)	(33 009)
	-убыток прошлых лет по уценке объектов основных средств	137032	(12 165)	(12 165)	(12 165)



-прибыль прошлых лет направленная в качестве обеспечения производственного развития по решению Общего собрания акционеров	137033	7 556	7 556	7 556
-убыток прошлых лет за счет средств нераспределенной надбавки за 2011 год по решению Общего собрания акционеров	137034	-	-	(16 354)
-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет дооценки списанных объектов основных средств	137035	17 843	17 819	17 562
-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет списания невыплаченных дивидендов	137036	28	28	28
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>360 567</b>	<b>360 558</b>	<b>359 192</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 830	2 446	2 373
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 830</b>	<b>2 446</b>	<b>2 373</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	129 189	101 805	104 284
в том числе:				
-расчеты с поставщиками	15201	78 488	53 893	64 013
-авансы полученные	15202	20 127	12 646	10 118
-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	3 325	3 645	2 992
-расчеты с персоналом по оплате труда	15204	5 458	7 213	7 427
-расчеты с подотчетными лицами	15205	21	-	1
-расчеты по аренде муниципального имущества	15206	6 007	4 793	3 438
-расчеты по налогам и сборам	15207	15 663	19 497	16 202
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	100	118	93
Доходы будущих периодов	1530	12 672	13 160	13 647
в том числе:				
-безвозмездно полученные объекты основных средств до 2002 года		12 672	13 160	13 647
Оценочные обязательства	1540	6 830	9 512	9 305
Прочие обязательства	1550	77	15	28
в том числе:				
-расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	15501	77	15	28
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>148 768</b>	<b>124 492</b>	<b>127 264</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>512 165</b>	<b>487 496</b>	<b>488 829</b>

Генеральный директор  
ООО "Газпром  
межрегионгаз Псков" -  
управляющей  
организации АО

"Газпром  
газораспределение  
Псков"

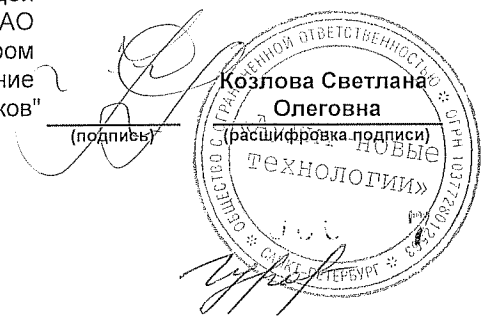


25 марта 2016 г.

**Пеганов  
Александр  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ООО  
"Газпром межрегионгаз  
Псков" - управляющей  
организации АО

"Газпром  
газораспределение  
Псков"

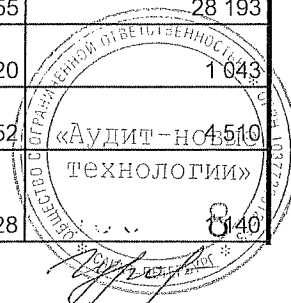


(подпись)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<u>Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"</u>		03296751		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6027015076		
Вид экономической деятельности	<u>транспортировка природного газа</u>	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерное общество / смешанная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	67	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	382 018	407 503
	в том числе:			
	выручка от оказания услуг по транспортировке природного газа	21101	222 442	229 788
	выручка от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	21102	24 255	28 193
	выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21103	20 568	20 040
	выручка от оказания услуг по строительно-монтажным работам	21104	43 171	51 328
	выручка от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21105	26 310	26 605
	выручка от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21106	11 320	16 940
	выручка от оказания услуг по другим видам деятельности	21107	33 432	34 609
	выручка от технологического присоединения	21108	520	-
6.	Себестоимость продаж	2120	(364 635)	(382 302)
	в том числе:			
	себестоимость оказания услуг по транспортировке природного газа	21201	(245 121)	(246 173)
	себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21202	(17 848)	(18 997)
	себестоимость оказания услуг по строительно-монтажным работам	21203	(36 825)	(46 818)
	себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21204	(25 782)	(25 465)
	себестоимость оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21205	(8 851)	(13 024)
	себестоимость оказания услуг по другим видам деятельности	21206	(30 208)	(31 825)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 383	25 201
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 383	25 201
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от оказания услуг по транспортировке природного газа	22001	(22 679)	(16 385)
	прибыль от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	22002	24 255	28 193
	прибыль от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22003	2 720	1 043
	прибыль от оказания услуг по строительно-монтажным работам	22004	6 352	4 510
	прибыль от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22005	528	8140





	-членские взносы в некоммерческое партнерство	2350153	(131)	(396)
	-страхование лизингового имущества	2350154	(253)	(228)
	-прочие расходы	2350155	(320)	(272)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 773	10 919
	Текущий налог на прибыль	2410	(6 603)	(8 807)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 515	6 027
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(384)	(73)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	118	668
	Прочее	2460	105	(1 420)
	в том числе:			
	налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	24601	105	(1 381)
	прочие	24602	-	(39)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9	1 287
	в том числе:			
	прибыль от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24001	19 404	22 554
	чистая прибыль без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24002	(19 811)	(21 267)
	чистая прибыль от технологического присоединения	24003	416	



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2015г.	За январь -декабрь 2015г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	9	1 287
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор  
 ООО "Газпром  
 межрегионгаз Псков" -  
 управляющей  
 организации АО  
 "Газпром  
 газораспределение  
 Псков"



**Пеганов  
 Александр  
 Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ООО  
 "Газпром межрегионгаз  
 Псков" - управляющей  
 организации АО  
 "Газпром  
 газораспределение  
 Псков"

*(Handwritten signature)*  
 (подпись)



**Козлова Светлана  
 Олеговна**  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Коды	
0710003	
31	12
2015	
03296751	
6027015076	
40.20.2	
67	41
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности транспортировка природного газа

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / смешанная

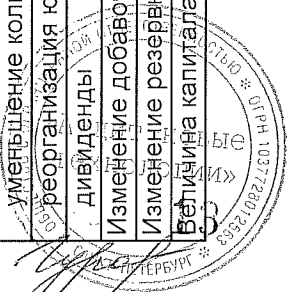
Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2013 г.	3100	27	-	262 752	1	96 412	359 192
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 366	1 366
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 287	1 287
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	79	79
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

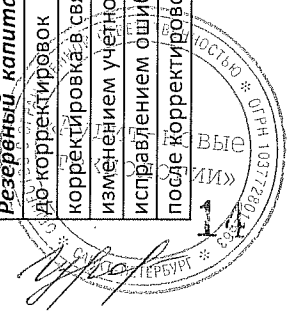


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(257)	-	257	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	27	-	262 495	1	98 035	360 558
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9	9
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9	9
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(24)	-	24	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	27	-	262 471	1	98 068	360 567



**2.Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 года	Изменения капитала за 2014 год		на 31 декабря 2014 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал-всего</b>					
До корректировок	3400	359192	1287	79	360558
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	359192	1287	79	360558
в том числе		-	-	-	-
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
До корректировок	3401	96412	1287	336	98035
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	96412	1287	336	98035
<b>Уставный капитал</b>					
До корректировок	3402	27	-	-	27
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3503	27	-	-	27
<b>Добавочный капитал</b>					
До корректировок	3403	262752	-	(257)	262495
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3504	262752	-	(257)	262495
<b>Резервный капитал -всего</b>					
До корректировок	3404	1	-	-	1
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3505	1	-	-	1

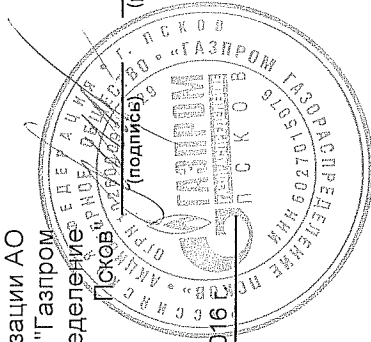


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	373 239	373 718	372 839

Генеральный директор  
ООО "Газпром  
межрегионгаз Псков" -  
управляющей  
организации АО

"Газпром  
газораспределение  
Псков" (подпись)



25 марта 2016

Пеганов  
Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ООО  
"Газпром межрегионгаз  
Псков" - управляющей  
организации АО

"Газпром  
газораспределение  
Псков" (подпись)

Козлова Светлана  
Олеговна  
(расшифровка подписи)

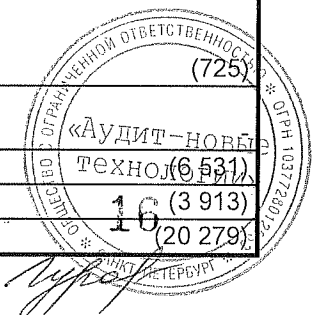


**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности транспортировка природного газа по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / смешанная по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
03296751		
6027015076		
40.20.2		
67	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	398 259	410 328
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	318 861	317 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 120	3 847
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные от покупателей	4114	66 634	71 799
прочие поступления	4119	11 644	17 387
Платежи - всего	4120	(370 026)	(398 896)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(110 346)	(126 910)
в связи с оплатой труда работников	4122	(160 620)	(166 521)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 381)	(6 308)
отчисления в гос.внебюджетные фонды	4125	(42 332)	(42 706)
прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4126	(5 091)	(4 771)
на выдачу авансов	4127	(24 078)	(32 790)
прочие платежи	4129	(15 178)	(18 890)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 233	11 432
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 196	2 429
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	44	17
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	193	980
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 959	1 432
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 315)	(22 708)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 345)	(11 539)
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	(457)	(725)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
направлено на расчеты по кап.строительству	4225	(3 513)	(6 531)
прочие платежи	4229	-	(3 913)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 119)	(20 279)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 398)	(6 917)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(8 398)	(5 862)
прочие платежи	4329	-	(1 055)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 398)	(6 917)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 716	(15 764)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 741	62 505
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 457	46 741
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор  
ООО "Газпром  
межрегионгаз Псков" -  
управляющей  
организации АО  
"Газпром  
газораспределение  
Псков"



**Пеганов  
Александр  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ООО  
"Газпром межрегионгаз  
Псков" - управляющей  
организации АО  
"Газпром  
газораспределение  
Псков"



**Козлова Светлана  
Олеговна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Пояснения 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО "Газпром газораспределение Псков" (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Убыток от обесценения	начислено амортизации			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-





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 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	



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 2015 г.	629 816	(304 677)	21 330	(3 166)	2 459	(23 363)	-	-	647 980	(325 581)				
	5210	за 2014 г.	590 930	(284 921)	41 183	(2 297)	2 282	(22 038)	-	-	629 816	(304 677)				
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	52 928	(29 834)	4 901	(2 068)	1 458	(5 307)	-	-	55 761	(33 683)				
	5211	за 2014 г.	46 456	(25 274)	6 870	(398)	397	(4 957)	-	-	52 928	(29 834)				
Офисное оборудование	5202	за 2015 г.	3 830	(3 641)	345	(741)	741	(183)	-	-	3 434	(3 083)				
	5212	за 2014 г.	3 809	(3 459)	95	(74)	74	(256)	-	-	3 830	(3 641)				
Сооружения	5203	за 2015 г.	518 130	(253 302)	7 105	(57)	34	(14 358)	-	-	525 178	(267 626)				
	5213	за 2014 г.	489 036	(239 389)	29 358	(264)	250	(14 163)	-	-	518 130	(253 302)				
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	17 936	(8 507)	7 829	(50)	50	(3 038)	-	-	25 715	(11 495)				
	5214	за 2014 г.	15 718	(7 876)	3 772	(1 554)	1 554	(2 185)	-	-	17 936	(8 507)				
Здания	5205	за 2015 г.	31 681	(6 488)	1 040	-	-	(460)	-	-	32 721	(6 948)				
	5215	за 2014 г.	31 681	(6 028)	-	-	-	(460)	-	-	31 681	(6 488)				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2015 г.	2 755	(2 708)	-	(176)	176	(17)	-	-	2 579	(2 549)				
	5216	за 2014 г.	2 762	(2 698)	-	(7)	7	(17)	-	-	2 755	(2 708)				
Другие виды основных средств	5207	за 2015 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	-	197	(197)				
	5217	за 2014 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	-	197	(197)				
Земельные участки	5208	за 2015 г.	2 359	-	110	(74)	-	-	-	-	2 395	-				
	5218	за 2014 г.	1 271	-	1 088	-	-	-	-	-	2 359	-				
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

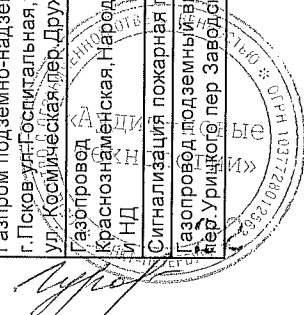


**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

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 2015 г.	2 634	29 910	(2 329)	(21 330)	8 885
	5250	за 2014 г.	10 360	33 457	-	(41 183)	2 634
Здания	5241	за 2015 г.	365	675	-	(1 040)	-
	5251	за 2014 г.	365	-	-	-	365
Сооружения, передаточные устройства	5242	за 2015 г.	1 132	11 731	-	(6 581)	6 282
	5252	за 2014 г.	9 767	20 723	-	(29 358)	1 132
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2015 г.	643	4 884	(33)	(4 901)	593
	5253	за 2014 г.	50	7 463	-	(6 870)	643
Транспортные средства	5244	за 2015 г.	-	7 829	-	(7 829)	-
	5254	за 2014 г.	-	3 772	-	(3 772)	-
Земельные участки	5245	за 2015 г.	30	80	-	(110)	-
	5255	за 2014 г.	178	940	-	(1 088)	30
Офисное оборудование	5246	за 2015 г.	-	345	-	(345)	-
	5256	за 2014 г.	-	95	-	(95)	-
Техническое присоединение	5247	за 2015 г.	160	2 374	-	(524)	2 010
	5257	за 2014 г.	-	160	-	-	160
Оборудование к установке	5248	за 2015 г.	304	1 992	(2 296)	-	-
	5258	за 2014 г.	-	304	-	-	304

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов пер. Урицкого, пер. Заводской, ул. Мебельная	5260	3 559	4 176	-	-
Газопровод (Лаврино)	5261	-	662	-	-
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления г. Псков ул. Сосновая, ул. Я. Райниса, Орлецкая набережная	5262	-	973	-	-
Газпром подземно-надземный высокого и низкого давления г. Псков ул. Госпитальная, ул. Молодова, ул. Мирная, ул. Юбилейная ул. Космическая, пер. Дружбы	5263	-	588	-	-
Газопровод Краснознаменская, Народная, Петровская, Рижский, Советская ВД ИИД	5264	-	883	-	-
Сигнализация пожарная В. Луки	5265	153	860	-	-
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов пер. Урицкого, пер. Заводской, ул. Мебельная	5266	-	210	-	-
	5267	152	-	-	-



Газопровод подземный в/д и н/д г.Дно, ул.Калинина, ул. Красноармейская, ул. Горная, ул. Либкнехта, п. ер. Огородный, ул. Дзержинского, ул. Строителей, ул. Профсоюзная	5268	154	-
База газового хозяйства г. Пыталово, ул. Чехова, д. 10	5269	1 040	-
Г-д н/д Вокзальная, 1.3а, 5.7а, 9, 9а Подземный		159	-
Газопровод подземный высокого давления по пр. Ленина, 12 к котельной №1, пр. Ленина, 36 к котельной №4		232	-
Газопровод подземный высокого и низкого давл., п. Полонное, к котельной, п. Полонное, ул. Аудрини, 1		859	-
Газопроводы СПК колхоз Россия		810	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	35	249
в том числе:			
Газопровод подземно-надземный высокого давления Псковский р-н от поворота на ОПХ Родина до Неелово от НдоА	5271	-	2
газопровод народная 8750, 29м	5272	-	19
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Псков ул. Пушкина ул. К. Маркса ул. Некрасова ул. Воровского ул. Звездная от ул. Труда до ГРП-3	5273	-	5
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления Псковской области Порховский район курорт Хилово, ул. Медицинская д. 1 ул. Новая д. 2 д. 3	5274	-	8
Станции катодные (9шт)	5275	-	215
Газопровод подземный в/д и н/д г. Дно, ул. Калинина, ул. Красноармейская, ул. Горная, ул. Либкнехта, п. ер. Огородный, ул. Дзержинского, ул. Строителей, ул. Профсоюзная	5276	2	-
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов, пер. Урицкого, пер. Заводской, ул. Мебельная	5277	3	-
Газопровод Краснознаменская, Народная, Петровская, Рижский, Советская ВД и НД	5278	30	-



**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 902	1 921	324
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	1 853 018	1 440 774	1 443 287
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации*	5284	570	5 901	3 575
Основные средства, переведенные на консервацию**	5285	18 632	18 632	2 040
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

\* указаны основные средства по первоначальной стоимости, по которым поданы документы на государственную регистрацию

\*\* указаны основные средства по первоначальной стоимости



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	16	-	-	-	-	16	-
	5311	за 2014 г.	16	-	-	-	-	16	-
в том числе:									
-вклады в уставный капитал	5302	за 2015 г.	10	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2014 г.	10	-	-	-	-	10	-
акции	5303	за 2015 г.	6	-	-	-	-	6	-
	5313	за 2014 г.	6	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	1 606	-	(1 606)	-	-	-	-
в том числе:									
-предоставленные займы	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	1 606	-	(1 606)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	16	-	-	-	-	16	-
	5310	за 2014 г.	1 622	-	(1 606)	-	-	16	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	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 2015г.	15 295	(428)	411 039	(401 339)	17	-	X	24 995	(411)
	5420	за 2014г.	15 009	-	421 869	(421 583)	-	(428)	X	15 295	(428)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	12 978	(428)	44 491	(36 512)	17	-	-	20 957	(411)
	5421	за 2014г.	12 620	-	39 639	(39 281)	-	(428)	-	12 978	(428)
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	1 991	-	-	(192)	-	-	-	1 799	-
	5424	за 2014г.	1 991	-	-	-	-	-	-	1 991	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	326	-	366 548	(364 635)	-	-	-	2 239	-
	5425	за 2014г.	326	-	382 230	(382 302)	-	-	-	326	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-





**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		погашение		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	90	-	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по расчетам с работниками Общества	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	90	-	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	96 555	(15 944)	535 828	1 670	(537 357)	(215)	(2 180)	-	96 481	(18 124)	-	-	-	-	-
	5530	за 2014 г.	89 106	(11 230)	552 328	784	(545 578)	(85)	(4 714)	-	96 555	(15 944)	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	79 289	(10 460)	450 275	-	(456 534)	-	(2 303)	-	73 030	(12 763)	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	71 592	(6 333)	482 611	-	(474 849)	(65)	(4 127)	-	79 289	(10 460)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	2 780	(244)	29 255	-	(30 540)	-	75	-	1 495	(169)	-	-	-	-	-
	5532	за 2014 г.	2 922	-	40 015	-	(40 157)	-	(244)	-	2 780	(244)	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2015 г.	79	-	13 036	-	(8 760)	(20)	-	-	4 335	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2014 г.	2 372	-	956	-	(3 249)	-	-	-	79	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2015 г.	185	-	5 541	-	(5 346)	(185)	-	-	195	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	52	-	2 206	-	(2 073)	-	-	-	185	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2015 г.	21	-	1 513	-	(1 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2014 г.	17	-	2 508	-	(2 504)	-	-	-	21	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2015 г.	495	-	1 017	-	(1 368)	-	-	-	144	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2014 г.	367	-	1 419	-	(1 283)	(8)	-	-	495	-	-	-	-	-	-
Залог выданный по муниципальным контрактам	5517	за 2015 г.	212	-	343	-	(212)	-	-	-	343	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2014 г.	4 061	-	212	-	(4 061)	-	-	-	212	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2015 г.	13 494	(5 240)	34 848	1 670	(33 063)	(10)	48	-	16 939	(5 192)	-	-	-	-	-
	5538	за 2014 г.	7 723	(4 897)	22 401	784	(17 402)	(12)	(343)	-	13 494	(5 240)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	96 555	(15 944)	535 828	1 670	(537 357)	(215)	(2 180)	X	96 481	(18 124)	-	-	-	-	-
	5520	за 2014 г.	89 196	(11 230)	552 328	784	(545 668)	(85)	(4 714)	X	96 555	(15 944)	-	-	-	-	-

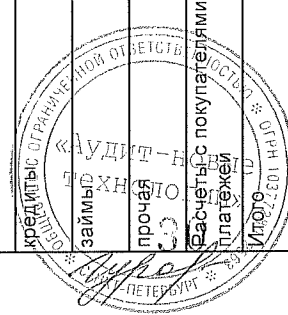


**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 705	13 581	18 200	2 256	21 590	10 359
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 237	5 474	12 686	2 226	15 505	9 171
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	574	405	269	25	688	688
прочая	5543	12 894	7 702	5 245	5	5 397	500
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	101 805	698 392	-	(1 088)	-	129 189
	5580	за 2014 г.	104 284	623 984	-	(935)	-	101 805
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	53 893	300 812	-	(276 006)	(211)	78 488
	5581	за 2014 г.	64 013	216 385	-	(226 431)	(74)	53 893
авансы полученные	5562	за 2015 г.	12 646	84 339	-	(75 983)	(875)	20 127
	5582	за 2014 г.	10 118	90 073	-	(86 951)	(594)	12 646
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	23 142	148 492	-	(152 646)	-	18 988
	5583	за 2014 г.	19 194	142 880	-	(138 670)	(262)	23 142
КРЕДИТЫ	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5566	за 2015 г.	7 331	159 594	-	(161 344)	(2)	5 579
	5586	за 2014 г.	7 521	167 278	-	(167 463)	(5)	7 331
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части арендных платежей)	5567	за 2015 г.	4 793	5 155	-	(3 941)	-	6 007
	5587	за 2014 г.	3 438	7 368	-	(6 013)	-	4 793
Итого	5550	за 2015 г.	101 805	698 392	-	(669 920)	(1 088)	129 189
	5570	за 2014 г.	104 284	623 984	-	(625 528)	(935)	101 805



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	44 758	29 129	50 435
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	29 452	17 681	42 894
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	10 206	7 186	5 072
расчеты с покупателями и заказчиками (арендные платежи)	5593	5 100	4 262	2 469



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	33 879	39 223
Расходы на оплату труда	5620	142 510	153 219
Отчисления на социальные нужды	5630	42 902	44 887
Амортизация	5640	23 006	22 002
Прочие затраты	5650	124 251	122 899
Итого по элементам	5660	366 548	382 230
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 913)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	72
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	364 635	382 302

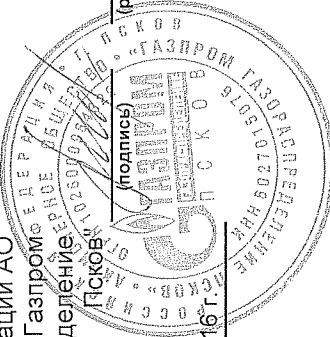


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 512	18 139	(20 820)	-	6 831
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	5701	9 512	18 139	(20 820)	-	6 831

Генеральный директор  
 ООО "Газпром  
 межрегионгаз Псков" -  
 управляющей  
 организации АО

"Газпром  
 газораспределение  
 Псков"  
 (подпись)  
 Пеганов  
 Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)



25 марта 2016 г.

Главный бухгалтер ООО  
 "Газпром межрегионгаз  
 Псков" - управляющей  
 организации АО

"Газпром  
 газораспределение  
 Псков"  
 (подпись)  
 Козлова Светлана  
 Олеговна  
 (расшифровка подписи)



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Общая информация

**Полное наименование:** Акционерное общество «Газпром газораспределение Псков» выписка из Единого государственного реестра юридических лиц № 166В от 22.01.2016г. (ранее Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Псков») (далее Общество).

**Сокращенное наименование:** АО «Газпром газораспределение Псков»

**Местонахождение Общества:**

180017, Россия, Псковская область, город Псков, улица Рабочая дом 5

**Регистрация Общества:**

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации №117-р от 20.01.1994 г. Комитетом Администрации г. Пскова «Регистрационная палата».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026000964329.

Имеет Идентификационный номер налогоплательщика 6027015076

**Учредительные документы Общества:**

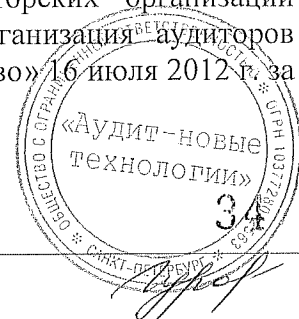
Устав Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 30.10.2015 г. (протокол №2/2015).

**Аудитор Общества:**

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563. Местонахождение: 195027, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



**Основные виды деятельности Общества в отчетном году:**

- Транспортировка газа по трубопроводам;
- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжение населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматических котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов и др.;
- Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующей лицензии:

- Лицензия ВХ-23-004002, выданная 05.03.2014 г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, без ограничения срока действия.

Общество является членом следующих некоммерческих партнерств и по состоянию на 31.12.2015 имеет действующие лицензии:

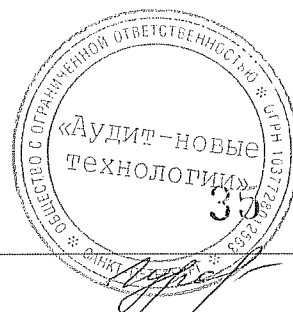
- Свидетельство ГСС-10-022-04082009 от 27.11.2015 г. выданное Некоммерческим партнерством «Газораспределительная система. Строительство» на допуск к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, без ограничения срока действия.
- Свидетельство ГСП-09-012 от 19.11.2015 г. выданное Некоммерческим партнерством саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, без ограничения срока действия.

Среднесписочная численность работников Общества составила:

- на 31.12.2015 - 461 человек,
- на 31.12.2014 - 462 человек.

**1.2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не имеет филиалов.





В соответствии с решением Совета директоров № 8/2015 от 09.10.2015 принято решение о ликвидации филиалов Общества, в связи с введением новой организационной структуры.

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

#### Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества в 2015 году являлось ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности», Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32;

Филиал ЗАО «СР-ДРАГа» в г. Санкт-Петербурге, почтовый адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, Измайловский проспект, д. 4, литер А, пом. 3.

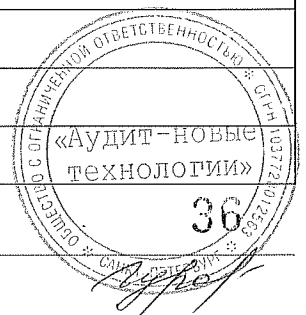
В соответствии с решением Совета директоров № 4/2015 от 24.08.2015 генеральным директором Общества на срок с 25 августа 2015 года по 24 августа 2016 года назначен Пеганов Александр Николаевич.

В соответствии с решением Совета директоров № 8/2015 от 09.10.2015 прекращены полномочия Пеганова Александра Николаевича 14.12.2015г.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров № 3/2015 от 08.12.2015 полномочия единоличного исполнительного органа переданы ООО «Газпром межрегионгаз Псков» - Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Псков» является с 15.12.2015г. Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Псков» управляющей организации АО «Газпром газораспределение Псков» Пеганов Александр Николаевич.

Состав Совета директоров Общества приведен ниже в таблице:

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 29.10.2014г. (Протокол №2/2014 внеочередного общего собрания акционеров от 29.10.2014г.) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Крон Михаил Альфредович	29.10.2014/ 03.06.2015
Филатов Роман Юрьевич	29.10.2014/ 03.06.2015
Беляева Наталья Владимировна	29.10.2014/ 03.06.2015
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	29.10.2014/ 03.06.2015
Прохорова Ольга Владимировна	29.10.2014/ 03.06.2015
Морозов Алексей Владимирович	29.10.2014/ 03.06.2015
Козловский Александр Николаевич	29.10.2014/ 03.06.2015
В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 03.06.2015г. (Протокол № 1/2015 внеочередного общего собрания акционеров от 03.06.2015г.) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Крон Михаил Альфредович	03.06.2015/не прекращены
Филатов Роман Юрьевич	03.06.2015/не прекращены
Прохорова Ольга Владимировна	03.06.2015/не прекращены
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	03.06.2015/не прекращены



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Морозов Алексей Владимирович	03.06.2015/не прекращены
Козловский Александр Николаевич	03.06.2015/не прекращены
Сован Алексей Николаевич	03.06.2015/не прекращены

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 03.06.2015г. (Протокол №1/2015) создана Ревизионная комиссия Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2015 году приведен ниже в таблице:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тетерин Кирилл Николаевич	Главный экономист отдела ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Семенова Наталья Анатольевна	Главный бухгалтер ООО «Газпром теплоэнерго Псков»
3	Нечаева Галина Николаевна	Ведущий бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз Псков»

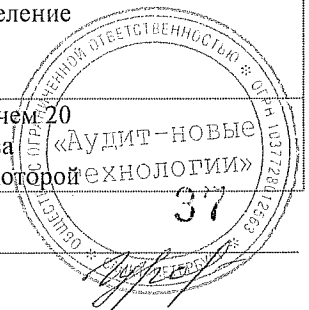
#### 1.4. Информация об аффилированных физических и юридических лицах.

Перечень лиц, являющихся аффилированными физическими лицами по отношению к Обществу в 2015 году представлен в таблице:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1	Шахбазов Юрий Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор) АО «Газпром газораспределение Псков» по 24.08.2015
2	Крон Михаил Альфредович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
3	Филатов Роман Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
4	Сован Алексей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
5	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
6	Прохорова Ольга Владимировна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
7	Морозов Алексей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
8	Козловский Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 03.06.2015 по наст. время
9	Пеганов Александр Николаевич	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор) АО «Газпром газораспределение Псков» с 25.08.2015 по 14.12.2015

Перечень организаций, являющихся аффилированными юридическими лицами по отношению к Обществу в 2015 году представлен в таблице.

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	Публичное акционерное общество «Газпром»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков»
	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

	Наименование организации	Причины аффилированности
2		принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков»
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков». ООО «Газпром Межрегионгаз» является владельцем 99% акций Открытого акционерного общества "Газпром газораспределение"
4	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Псков»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков». Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Газпром газораспределение Псков»
5	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Псков»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков»
6	Общество с ограниченной ответственностью «Псковоблгазстрой»	АО «Газпром газораспределение Псков» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.

## 2. Раскрытие применяемых способов учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

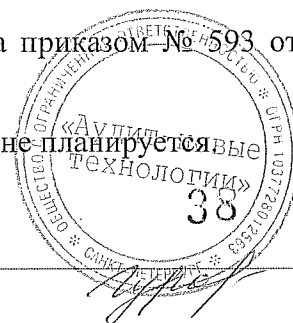
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом от 29.12.2013 г. № 593 и подготовлена согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

### 2.2. Общие положения по организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером. В связи с передачей с 15.12.2015 года функций единоличного исполнительного органа ООО «Газпром межрегионгаз Псков», бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой Управляющей организации, возглавляемой главным бухгалтером». Бухгалтерский учет в АО «Газпром газораспределение Псков» ведется автоматизировано с использованием программного комплекса «1:С Предприятие» версии 8.2 с применением единой базы данных по всем структурным подразделениям Общества.

Учетная политика, применяемая Обществом в 2015 г. утверждена приказом № 593 от 30.12.2013 г.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2016 год не планируется



### 2.3. Основные средства

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

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, сформирована по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Безвозмездно основные средства в отчетном году не поступали.

Первоначальная стоимость основных средств увеличена на сумму затрат, связанных с их достройкой и дооборудованием. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств списаны на увеличение первоначальной стоимости основных средств.

Общество производит переоценку по группам однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Периодичность проведения переоценки каждой группы устанавливается отдельным приказом Руководителя Общества в отношении каждой группы объектов, но не чаще 1 раза в год, в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в последующем такие группы однородных объектов основных средств переоцениваются регулярно.

Переоценка производится на конец отчетного года по текущей (восстановительной) стоимости.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал Общества. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенная на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов Общества.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации. В Обществе для детализации данного вида сумм предназначен счет 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

### 2.4. Амортизация объектов основных средств

Амортизация основных средств начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.



Годовая сумма амортизационных отчислений определена исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определялся на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2004 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты производства (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, аналитический учет таких объектов ведется через балансовый счет 10 субсчет 12 «Внеоборотные активы в составе МПЗ».

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списаны с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включены в отчет о финансовых результатах.

## 2.5. Затраты по ремонту и обслуживанию

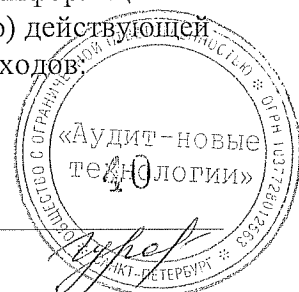
Затраты по обслуживанию и ремонту признаны как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состояла в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

## 2.6. Учет специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа

Общество формирует обособленно выручку на 90 балансовом счете «Продажи» - в части выручки от специальной надбавке к тарифам на транспортировку природного газа. После использования средств специальной надбавки на модернизацию, реконструкцию, ввод новых объектов системы газоснабжения Псковской области Общество по каждому объекту Программы газификации формирует объект внеоборотного актива, путем формирования всей суммы понесенных затрат на модернизацию (реконструкцию), строительство объектов на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», а после окончания процесса реконструкции (модернизации), строительства осуществляет ввод объекта на счет 01 «Основные средства». Начисление амортизации и ведение дальнейшего учета по данному объекту производится в общеустановленном порядке.

Аналитический учет капитализации использованных средств по Программе газификации Псковской области (средств специальной надбавки) и накопления информации в бухгалтерском учете Общества представлена посредством детализации информации на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на субсчете 08.6 «Вложения во внеоборотные активы за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа». По дебету этого счета отражается информация по сумме денежных средств направленных на реконструкцию (модернизацию) действующей системы газоснабжения Псковской области в разрезе следующих видов расходов:

- ПИР;



- Материалы и оборудование;
- СМР;
- Расходы на регистрацию объектов.

По кредиту счета 08.6 отражаются законченные объекты (модернизированные, реконструированные) в корреспонденции с 01 счетом «Основные средства» при модернизации (реконструкции) существующих объектов сумма затрат на модернизацию увеличивает балансовую стоимость этих объектов. При вводе в эксплуатацию в инвентарной карточке формы ОС-6 на данном объекте в графе источник реконструкции (модернизации, приобретения) фиксируется, за счет каких источников проведена реконструкция, модернизация или ввод объекта – средства специальной надбавки для финансирования программы газификации.

По окончании каждого отчетного месяца Общество в регистрах бухгалтерского учета формирует отдельно часть прибыли по целевому назначению как прибыль от продаж в части специальной надбавки и осуществляет закрытие месяца и ведет аналитические данные по счету 99 «Прибыли и убытки» по следующим элементам аналитического учета:

- Прибыль (убыток) от продаж;
- Сальдо прочих доходов и расходов;
- Чрезвычайные доходы;
- Чрезвычайные расходы;
- Налог на прибыль и аналогичные платежи;
- Причитающиеся налоговые санкции;
- Прибыль (убыток) в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа.

По каждому отчетному периоду (ежемесячно) чистая прибыль, сформированная за счет специальной надбавки и отраженная в аналитическом учете к счету 99, в составе общего финансового результата Общества относится на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Начисленная сумма специальной надбавки по итогам отчетного годового периода не подлежит распределению между собственниками организации. В аналитическом учете к этому счету Общество открывает дополнительные субсчета для формирования следующей информации:

84.5 «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программы газификации начисленная»;

84.6 «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программы газификации использованная».

В Обществе организован отдельный аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа для детализации информации открыты следующие дополнительные субсчета:

- 62.10. «Расчеты с покупателями и заказчиками в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа»,



- 62.11. «Расчеты по авансам, полученным в части специальной надбавки к тарифам по транспортировке природного газа».

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Обществом дополнительно выводится следующая информация:

- В бухгалтерском балансе раскрывается информация об остатках незавершенного строительства по объектам, финансируемым за счет средств специальной надбавки и сумм нераспределенной прибыли от специальной надбавки для финансирования программы газификации.

- В отчете о финансовых результатах Общество раскрывает следующую информацию:

О суммах полученной выручки специальной надбавки (в оценке нетто);

О сумме прибыли от продаж, сформированной за счет специальной надбавки;

О чистой прибыли отчетного периода, имеющей целевое назначение;

О совокупном финансовом результате без учета прибыли отчетного периода от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа.

## **2.7. Учет технологического присоединения объектов капитального строительства к сетям газораспределения**

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов, связанных с технологическим присоединением объектов капитального строительства к сетям газораспределения.

Общество формирует обособленно выручку для целей бухгалтерского и налогового учета на счете 90 «Продажи» в размере полученной платы за технологическое присоединение.

Учет расходов по технологическому присоединению осуществляется обособленно на счете 20 «Основное производство» - 20.01. формируются прямые расходы по данному виду деятельности, которые непосредственно связаны с процессом производства в разрезе каждого объекта присоединения (договора, заявки). Затраты Общества складываются из всех фактически произведенных расходов в процессе осуществления технологического присоединения, ведутся по классификации на счетах 20, 25, 26 и закрываются в отчетном (месячном) периоде согласно общей методики. Сформированная полная себестоимость в разрезе каждого объекта присоединения списывается на счет 08.09 «Вложения во внеоборотные активы. Технологическое присоединение» ежемесячно в разрезе каждого объекта, формируя объекты капитального строительства.

## **2.8. Нематериальные активы**

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

## **2.9. Материально-производственные запасы**



Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 9.06.2001г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н, а также Положением по учету запасов, разработанным по Обществу на основе вышеперечисленных нормативных документов и утвержденных приказом № 417 от 30 ноября 2004 года.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа запасов (вид).

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство, на собственные нужды и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществлялась по методу средней себестоимости.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применялся.

#### **2.10. Учет затрат на производство и управленческих расходов, издержек обращения**

Учет расходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы признавались полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и отнесены к расходам по обычным видам деятельности. При этом текущие затраты на производство делятся на группы:

- Амортизация;
- Материальные расходы;
- Прочие расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Расходы на отчисления в фонды.

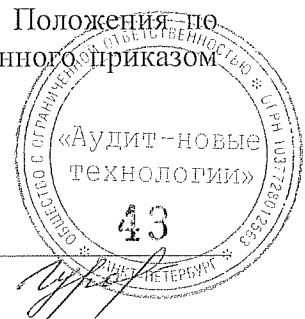
#### **2.11. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии производилась способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

#### **2.12. Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.





Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) являлась доходом от обычных видов деятельности и отражена в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имелось право на получение выручки;
- 2) существовала уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могли быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие поступления:

- от оказания услуг транспортировки природного газа;
- от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа;
- от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей в том числе:
  - Аварийно-диспетчерское обслуживание наружных газопроводов;
  - Монтаж, пуск и наладка электротехнических установок (ЭХЗ);
  - Ремонт электротехнических устройств;
  - Техническое обслуживание (ТО) наружных газопроводов;
  - ТО электротехнических устройств;
- от оказания строительно-монтажных услуг;
- от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования (ВДГО) в том числе:
  - Аварийно-диспетчерское обслуживание ВДГО;
  - Услуги по замене газового оборудования и участка газопровода;
  - Монтаж бытовых газовых приборов;
  - Ремонт по заявкам;
  - Сервисное обслуживание;
  - ТО ВДГО;
  - Установка приборов учета газа;
- от оказания услуг по выдаче технических условий и проектных работ в том числе:
  - Выдача технических условий;
  - Проверка исполнительной документации;
  - Проектные работы;
  - Согласование проекта;
  - Прочие работы;
- от оказания услуг по другим видам деятельности в том числе:
  - Инструктаж;
  - Поверка приборов;
  - Подготовка к техническому освидетельствованию емкостей;
  - Пуско-наладочные работы;
  - Технический надзор;
  - Услуги по врезке и пуску газа;
  - Прочие услуги.



Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, когда это не является предметом деятельности Общества, относятся к операционным (счет 91.01). Соответственно аналогичный принцип применяется в отношении признания расходов от сдачи имущества в аренду.

### 2.13. Налоговый учет, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Общество устанавливает следующий порядок ведения налогового учета для исчисления налоговой базы по налогу на прибыль:

- регистрация информации о совершаемых хозяйственных операциях, приводящих к возникновению доходов и расходов, учитываемых в определенном положении Налогового кодекса РФ порядке при исчислении налоговой базы текущего или будущих периодов, осуществляются на основании данных бухгалтерского учета по счетам доходов и расходов;
- обобщение информации для исчисления налоговой базы по налогу на прибыль производится в регистрах налогового учета.

Дату получения дохода (признания расхода) Общество в целях исчисления налога на прибыль определяет по методу начисления.

Общество производит оплату налога на добавленную стоимость централизованно, в целом по организации включая, все обособленные подразделения по месту нахождения головной организации.

Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Уплата и предоставление налоговых деклараций по НДС производится ежеквартально.

## 3. Вступительные и сравнительные данные к годовой бухгалтерской отчетности

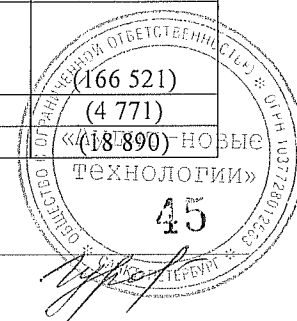
Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете регламентируется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года Отчета о движении денежных средств, были скорректированы, по причине обнаруженной технической ошибки.

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

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступления- всего	4110	410 767	-439	410 328
Прочие поступления	4119	17 826	-439	17 387
Платежи- всего	4120	(399 327)	+431	(398 896)
Платежи поставщикам, за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(127 659)	+749	(126 910)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(144 398)	-22 123	(166 521)
Прочие налоги	4126	(25 058)	+20 287	(4 771)
Прочие платежи	4129	(20 408)	+1 518	(18 890)

тыс. руб.



Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 440	-8	11 432
Косвенные налоги по финансовой деятельности	4325	(1 055)	+1 055	-
Прочие платежи	4329	-	-1 055	(1 055)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15 756)	-8	(15 764)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 749	-8	46 741

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года Пояснений 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, были скорректированы, по причине обнаруженной технической ошибки.

В таблице 2.4 «Иное использование основных средств» (строка 5281) «Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в сумме 1 921 тыс. руб. перенесены (строка 5280) «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе».

## 4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### 4.1. Бухгалтерский баланс

#### Основные средства

Наличие и движение объектов основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснения 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе Общества в составе основных средств отражены объекты недвижимости, по которым не зарегистрировано право собственности, первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2015 года по данным объектам составила 212 625 тыс. руб., из них стоимость объектов введенных в эксплуатацию в 2015 году 6 736 тыс. руб., в основном это объекты газоснабжения. Остаточная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, принятых к учету после 31.01.1998 по состоянию на 31.12.2015 года составляет 51 271 тыс. руб.

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3. Пояснения 1, иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4. Пояснения 1.

Последняя переоценка объектов основных средств по группе «газопроводы и сооружения на них» произведена в Обществе по состоянию на 01.01.2008 г.

На консервацию переведены объекты основных средств по первоначальной стоимости 18 632 тыс. руб. на отчетную дату. Объекты основных средств переведенные на консервацию представлены в таблице:



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объектов	Остаток на 31.12.2015 г.	Остаток на 31.12.2014 г.	Остаток на 31.12.2013 г.
1	Распределительный газопровод высокого давления в д.Кудина Гора Печорского района Псковской области	1 622	1 622	1 622
2	Газопровод высокого давления и газорегуляторный пункт для газоснабжения д. Портянниково Псковского района	9 332	9 332	--
3	Газопровод в/д и ГРП для газоснабжения ИЖД по ул.Комбрига Васильева, Харченко, Ю.Иванова, Партизанская, пер.Советский, Пружковский, Железнодорожный, п.Дедовичи	1 110	1 110	--
4	Газопровод высокого давления с установкой шкафного газорегуляторного пункта в д. Череха Псковского района	973	973	--
5	Газопровод высокого давления с установкой ГРПШ в д.Ветошка Псковского района	1 218	1 218	--
6	Газопровод распределительный среднего давления с установкой 2-х ШРП по ул.Заводской, ул.Базарной в п. Дедовичи Дедовичского района	3 640	3 640	--
7	Газопровод среднего давления от распределительных сетей д.Изборск к котельной д.Изборск Печорского района	319	319	--
8	Газопровод (Лаврино, Ухтомского)	418	418	418
	<b>Итого:</b>	<b>18 632</b>	<b>18 632</b>	<b>2 040</b>

Основные средства, полученные по договорам аренды

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Оценочная стоимость на 31.12.2015 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2014 г.
Сооружения	1 845 032	1 422 918
Машины и оборудование	58	58
Транспорт,	7 535	16 623
в том числе по лизингу	3 263	12 351
Земельные участки	393	1 175
<b>Итого:</b>	<b>1 853 018</b>	<b>1 440 774</b>

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

в 2015 г.- 421 600 тыс. руб.

в 2014 г.- 71 726 тыс. руб.

в 2013 г.- 201 293 тыс. руб.

Кроме того, в 2015 году произошло увеличение стоимости ранее арендованных основных средств на 559 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2015 г.- 9 915 тыс. руб.

в 2014 г.- 74 239 тыс. руб.

в 2013 г. - 3 127 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2016 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 900 тыс. руб., в 2016 году подлежит выплате 900 тыс. руб.

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

в 2015 г. - 9 909 тыс. руб.

в 2014 г. - 6 917 тыс. руб.

в 2013 г. - 872 тыс. руб.

### **Незавершенные капитальные вложения**

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в бухгалтерском балансе и таблице 2.2. Пояснения 1.

Ниже представлена информация о целевом использовании средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа за отчетный период в разрезе введенных (реконструированных) объектов основных средств.

### **Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения**

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1. Пояснений 1.

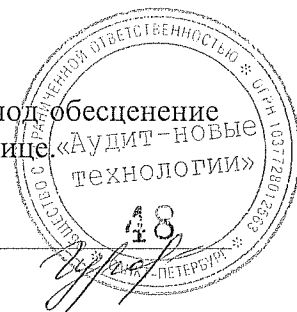
Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 1170 строки бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

### **Запасы**

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений 1.

Остатки запасов в разрезе номенклатурных групп и созданного резерва под обесценение стоимости материально производственных запасов приведены ниже в таблице.



(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 31.12.2015г.	За 31.12.2014г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	18 222	11 191
Топливо	480	191
Тара и тарные материалы	161	149
Запасные части	332	117
Аварийный запас материалов	569	557
Строительные материалы	204	44
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	294	157
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	186	134
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	166	343
Внеоборотные активы в составе МПЗ	343	95
<b>Итого «Материалы»:</b>	<b>20 957</b>	<b>12 978</b>
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	(411)	(428)
Товары отгруженные	1 799	1 991
Незавершенное производство	2 239	326
<b>Итого «Запасы»:</b>	<b>24 584</b>	<b>14 867</b>

### Дебиторская задолженность

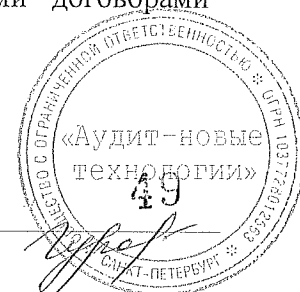
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. Пояснений 1.

В графе «Восстановление резерва» таблицы 5.1. Пояснений 1 приведены данные о движении резерва по сомнительным долгам свернуто (использование, восстановление и начисление резерва).

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 5.2. Пояснений 1.

В Обществе по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная дебиторская задолженность имеет следующую структуру:



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

(тыс. руб.)

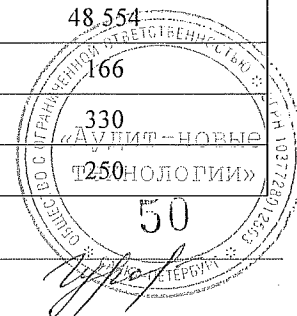
Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Покупатели и заказчики	60 267	68 829
Расчеты по налогам и сборам	4 335	79
Прочие дебиторы	12 293	10 191
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	442	440
Страхование средств транспорта и гражданской ответственности (АВТОКАСКО)	137	232
Обязательное страхование средств транспорта и гражданской ответственности (ОСАГО)	274	278
Страхование гражданской ответственности и прочих рисков	609	562
<b>Итого:</b>	<b>78 357*</b>	<b>80 611*</b>

\*Данные представлены за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Ниже представлен перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2015 г. наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2014 г.
ООО "Агрофирма "Черская"	-	530
Администрация г. Острова и Островского района	3 995	2 131
Администрация Печорского района	119	653
Администрация Пыталовского района	67	2711
ООО фирма "Алек"	-	776
ООО "БлагоустройствоПлюс"	775	854
Физическое лицо (Васильев Игорь Владиславович)	2 847	2 847
ЗАО "Великолукское"	1 224	1 224
ООО "Технолизинг"	863	863
ООО "Газпром межрегионгаз Псков"	38 578	48 554
ООО "ГлавПитерСтрой"	-	166
МБУ г. Псков "Жилище"	297	330
ИП Лакоценин Михаил Васильевич	218	250



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2014 г.
ООО "Метизы"	-	194
ООО "Микрорайон №11"	233	256
Физическое лицо (Минин Михаил Михайлович)	1 690	1 690
ОАО "Особая экономическая зона промышленно-производственного типа "Моглино"	-	178
МП г.Пскова "УМР "15"	3 262	3 262
Физические лица (население Псковской области)	3 721	1 816
ИП Попов Геннадий Васильевич	153	153
ООО "Псковская Газовая Компания"	397	348
ООО "Псковнефтепродукт"	224	300
ООО "Псков Газ"	126	199
ООО "Псковкомфорт"	-	234
Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"	182	137
ООО "ПТК - Сервис"	-	22
ООО "РайКомХоз"	1 287	1287
ООО "СМУ-110"	471	200
ООО "Стройинвестпроект"	-	1 686
ООО "Теплогазстрой"	142	257
МУП ЖКХ Псковского района	-	29
ООО "ЦентрГазСтрой"	482	209
ООО "Эгле"	4 486	1 439

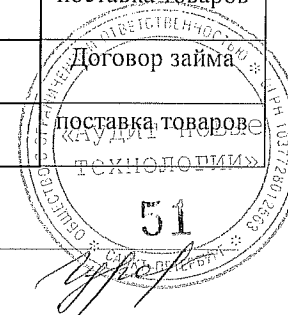
**Расчеты со связанными сторонами**

Операции с зависимыми обществами за 2015 г. приведены ниже в таблицах.

**ООО «Псковоблгазстрой»**

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность на 31.12.14	Возникло	Погашено	Задолженность на 31.12.15	Вид операций
Договор № 20/17/18 370/2 014 от 31.12.2014	989	300	989	300	услуги по сопровождению производственной деятельности
Договор № 03/03/43 166/2015 от 16.03.2015	-	5	5	-	поставка товаров
Договор № 04/09/14 656/2014 от 01.10.2014 г.	-	85	85	-	Договор займа
Договор № 04/11/1 439/2015 от 17.06.2015г.	-	40	40	-	поставка товаров





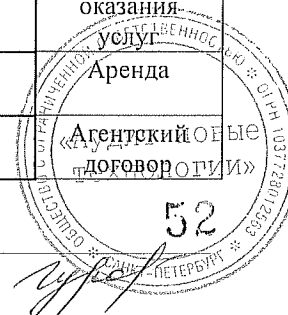
Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Договор	Задолженность на 31.12.14	Возникло	Погашено	Задолженность на 31.12.15	Вид операций
Договор № 04/11/28 465/2015 от 24.09.2015 г.	-	23	23	-	поставка товаров
Договор № 04/11/28 474/2015 от 24.09.2015 г.	-	54	54	-	поставка товаров
Договор № 20/02/0016/10 от 30.12.2009 г.	-	179	179	-	Аренда автомобиля
Договор № 20/17/18404/2015 от 30.09.2015 г.	-	1 184	985	198	услуги по сопровождению производственной деятельности
Договор № ВГ-02-0007/07 от 03.04.2007	-	77	71	7	Аренда
Договор № ВГ-02-0008/07 от 03.04.2007	-	73	74	-	Аренда
Договор № ВГ-02-0009/07 от 03.04.2007	-	381	381	-	Аренда
Договор № ВГ-02-0010/07 от 03.04.2007	-	94	86	8	Аренда
Договор № ВГ-02-0011/07 от 03.04.2007	-	83	83	-	Аренда
Дивиденды	829	932	460	1 300	Выплата дивидендов
<b>Итого</b>	<b>1 818</b>	<b>3 510</b>	<b>3 515</b>	<b>1 813</b>	

ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность на 31.12.14	Возникло	Погашено	Задолженность на 31.12.15	Вид операций
Договор № 02-05-4603/2012 от 11.05.12	6	-	6	-	Аварийно-диспетч. и технич. обслуж.
Договор № 02-05-4603/2012 от 11.05.12 (АДО)	1	-	1	-	Аварийно-диспетч. и технич. обслуж.
Договор № 02/05/7381Ю/2014 от 17.12.2014	-	43	36	7	Аварийно-диспетч. и технич. обслуж.
Договор № 20/02/1Ю/2 015 от 17.02.2015	-	62	56	6	Аренда
Договор № 20/02/2Ю/2 015 от 17.02.2015	-	60	54	6	Аренда
Договор № 228/04-ПТО-4 от 09.12.04	39	39	39	39	Договор оказания услуг
Договор № 24/04/4 868Ю/2 015 от 01.09.2015	-	23	23	-	Договор оказания услуг
Договор № 42-6-0150 от 01.08.2015г.	-	419	335	84	Аренда
Договор № 42-6-0237 от 29.12.2014г.	-	13 212	12 111	1 101	Агентский договор



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Договор № 42-3-0023 от 01.05.2014	43 500	262 481	271 448	34 533	Транспортировка газа
Договор № 42-6-0060 от 22.04.2014	1 008	-	1 008	-	Агентский договор
Договор № 42-3-0008 от 01.12.03	6	8	8	6	Договор оказания услуг
отключение от газоснабжения	2	121	122	1	Договор оказания услуг
подключение к газоснабжению	2	105	114	7	Договор оказания услуг
Договор № 42-3-0023 от 01.05.2014 (СП)	3 990	28 621	29 816	2 795	Транспортировка газа
<b>Итого</b>	<b>48 554</b>	<b>305 194</b>	<b>315 177</b>	<b>38 585</b>	

Операции с основным хозяйственным обществом за 2015 г. приведены в таблице:

**ОАО «Газпром газораспределение»**

(тыс.руб)

Договор	Задолженность на 31.12.14	Возникло	Погашено	Задолженность на 31.12.15	Вид операций
Договор № 252 от 05.10.2013г.	7	-	7	-	Лицензионный договор
Договор № 455 от 05.10.2013г.	3	-	3	-	Консультационные услуги
Договор № 11/17-184 от 20.10.2011	3	18	21	-	Лицензионный договор
<b>Итого</b>	<b>13</b>	<b>18</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	

**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 с детализацией по строкам 12501 – 12503 Бухгалтерского баланса.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

**Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 г. выпущенный и полностью оплаченный состоит из 27243 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. На счетах юридических лиц 26267 акций (96,42 %), на счетах физических лиц 976 акций (3,58 %).

Изменения размера Уставного капитала Обществом не производилось.



### Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд составляет 5 % от размера уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2013 , 31.12.2014 и 31.12.2015 составляет 1,36 тыс. руб.

### Добавочный капитал

Изменение добавочного капитала Общества произошло в сторону уменьшения на 24 тыс. руб., в связи со списанием ранее переоцененного основного средства, и по состоянию на 31.12.2015 г. добавочный капитал составил 262 471 тыс. руб.

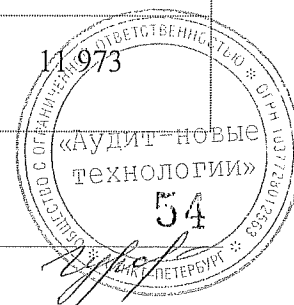
По состоянию на 31.12.2014 г. добавочный капитал составил 262 495 тыс. руб. Изменение произошло в сторону уменьшения на сумму 257 тыс. руб., в связи со списанием основных средств ранее переоцененных.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена по годам по строке 1370 с детализацией по строкам 13701 – 13703 Бухгалтерского баланса. Отдельная информация представлена ниже в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Нераспределенная прибыль (бухгалтерский баланс стр. 1370)	98 068	98 035
в том числе:		
- отнесено на нераспределенную прибыль часть добавочного капитала (переоценка основных средств) в текущем периоде	24	257
- списано на нераспределенную прибыль прошлых лет	--	79
- нераспределенная прибыль текущего года	9	1 287
в том числе начислено на нераспределенную прибыль специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа	19 404	22 554
Нераспределенная прибыль прошлых лет	74 111	84 775
СПРАВОЧНО:		
Прибыль в части специальной надбавки к тарифу использованная в текущем периоде	19 354	16 529
Остаток неиспользованных средств специальной надбавки	23 948	11 973



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

По итогам работы Общества за 2014 год дивиденды не начислялись, были произведены начисления вознаграждения ревизионной комиссии в размере 35 тыс. руб.

### Кредиты и займы

В 2015 году Общество не пользовалось кредитами и займами третьих лиц, по состоянию на 31.12.2015 г. задолженность отсутствует.

Расходы по уплаченным процентам в 2015 году за пользование кредитными средствами отсутствуют.

### Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.3. Пояснения 1.

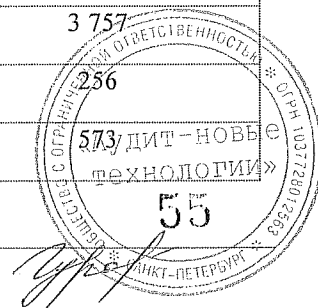
Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности приведена с учетом НДС. Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе оборотных активов по строке 12601 Бухгалтерского баланса.

Информация о движении просроченной кредиторской задолженности представлена в разделе 5.4. Пояснения 1.

Ниже представлен перечень организаций-кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2015 г. наибольшую кредиторскую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2014г.
Администрация г. Великие Луки	3 869	3 462
Администрация г. Пскова	1 246	1 045
Псковский филиал ФГУП «Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ»	22	1 559
ООО «Доман»	189	249
ОАО "Газпром газораспределение"	56 820	31 592
ООО "ПСФ Газстройкомплект"	68	227
ООО "Газстрой Северо-Запад"	-	3 757
ООО «Газэнергoinформ»	41	236
ООО «ГКИ»	519	573



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2014г.
ООО «ДСУ-10»	-	319
МУП "Тепловые сети" Дновского района	183	375
ООО «ПроСтор Групп»	-	298
ООО «Профкомплект»	3 322	858
ООО "Псковская Газовая Компания"	136	320
Епархиальный Свято- Успенский Псково-Печерский мужской монастырь Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)	15	498
ООО «Ритек»	-	224
ООО «Скорпион мониторинг»	-	248
Открытое акционерное общество "СОГАЗ"	743	667
ООО «Стройинвестпроект»	-	2 170
Общество с ограниченной ответственностью "Теплоэнергоремонт Северо-Запад"	-	1 098
ООО «Энергодом сервис»	-	265
Энергоснабжающая компания "Центральная"	-	204
ООО «СтройСервис»	99	358
ООО «Техносвар КС»	54	187
ООО "Аудит-новые технологии"	-	259
УФК МФ РФ по Псковской области (Администрация Новоскольного района)	137	164
Физические лица	11 679	5 298
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	2 410	882
ООО «Псковгаз»	2 434	3 095
ОАО «ГУОВ»	260	260
ООО Фирма «Алек»	-	204
ООО «АРМА»	244	2 084
МП ЖКХ Дедовичского района	29	414

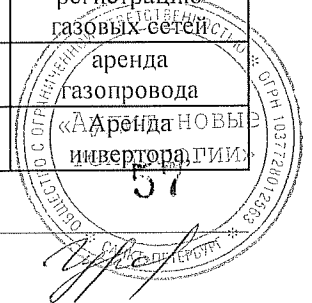


**Расчеты со связанными сторонами**

Все проведенные операции по взаимным расчетам за 2015 год представлены ниже в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование договора	Задолженность на 31.12.14	Возникло	Погашено	Задолженность на 31.12.15	Вид операций
<b>ООО "Газпром межрегионгаз Псков", в т. ч. по договорам</b>	<b>882</b>	<b>14 106</b>	<b>12 579</b>	<b>2 410</b>	
Договор №42-3-0008 от 01.12.2003	2	30	24	8	Договор на подключение/отключение газоснабжения
№42-3-0021 от 26.11.12	880	9 955	9 977	859	поставка газа на собственные нужды
№ 42-6-0284 от 15.12.2015	-	1 486	-	1 486	передача полномочий единоличного исполнительного органа
№ 20/21/310/2 015 от 01.07.2015	-	2 635	2 578	57	прием платежей от физических лиц
<b>ОАО "Газпром газораспределение", в т. ч. по договорам</b>	<b>31 604</b>	<b>155 310</b>	<b>130 094</b>	<b>56 820</b>	
№09-3/04-61 от 09.08.2011	50	-	50	-	Агентский договор
№12-1/01-160 от 01.04.2013	23 070	106 123	76 739	52 454	Аренда газопроводов
№12-1/01-185 от 01.01.09	41	538	496	83	аренда газопроводов
№12-1/01-79С от 01.12.10	8 443	48 497	52 674	4 266	Субаренда газопроводов
№Упр6-284/15 от 01.07.2015г.	-	48	38	10	Сопровождение ПО
№ УПР8-032/14 от 26.12.14г.	-	104	97	7	Лицензионный договор
<b>ООО "Пскововлгазстрой", в т. ч. по договорам</b>	<b>85</b>	<b>3 122</b>	<b>2 967</b>	<b>240</b>	
№04/09/14656/2014 от 01.10.2014	85	-	85	-	Договор займа материалов
№20/17/14431/2011 от 11.01.2011	-	2 548	2 349	199	Договор на регистрацию газовых сетей
№20/17/14436/2011 от 01.01.2011	-	49	45	4	аренда газопровода
№05.1-02-0001/08 от 14.01.2008г.	-	18	17	1	«Аренда новых инверторов»



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование договора	Задолженность на 31.12.14	Возникло	Погашено	Задолженность на 31.12.15	Вид операций
					сварочного аппарата
№ПГС/02/56/2011 от 29.04.2011	-	507	471	36	Аренда погрузчика-экскаватора

### Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

В таблицах ниже представлены расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами в разрезе оплаченных и начисленных налоговых обязательств (налогов, сборов), в бухгалтерском балансе задолженность по налогам и внебюджетным фондам представлена развернуто.

#### Расчеты с бюджетом

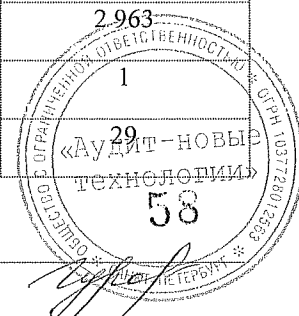
(тыс. руб.)

Наименование налогов (сборов)	Задолженность на 31.12.2015 г.	Задолженность на 31.12.2014г.
Налог на имущество	812	933
Налог на добавленную стоимость	13 505	15 225
Транспортный налог	111	122
Земельный налог	92	84
Налог на доходы физических лиц	1 074	1 481
Сбор за загрязнение окружающей среды	69	63
Налог на прибыль	--	1 589
<b>ИТОГО налогов и сборов</b>	<b>15 663</b>	<b>19 497</b>

#### Расчеты с внебюджетными фондами

(тыс. руб.)

Наименование взносов (расчетов)	Сумма задолженности на 31.12.2015 г.	Сумма задолженности на 31.12.2014 г.
Расчеты по социальному страхованию	--	16
Расчеты по пенсионному обеспечению:	2 662	2 963
-накопительная часть трудовой пенсии	1	1
- доп.взносы на страховую часть трудовой пенсии	19	29



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование взносов (расчетов)	Сумма	Сумма
	задолженности на 31.12.2015 г.	задолженности на 31.12.2014 г.
-обязательное пенсионное страхование	2 642	2 933
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию:	629	637
-ФФОМС	629	637
Страхование от несчастных случаев	34	29
<b>ИТОГО взносов (расчетов)</b>	<b>3 325</b>	<b>3 645</b>

Задолженность Общества по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами носит текущий характер.

**Задолженность по выплате дивидендов** на конец отчетного периода отсутствует.

### Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений 1.

### Валюта баланса

АО «Газпром газораспределение Псков» по состоянию на 31.12.2015 г. составила 512 175 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 487 496 тыс. руб. соответственно.

## 4.2. Отчет о финансовых результатах

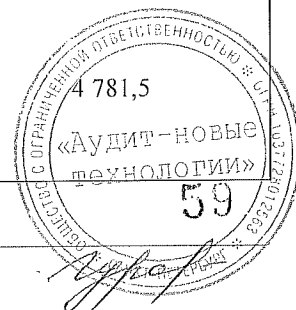
### Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от оказания услуг по другим видам деятельности:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Деятельность по агентским договорам с ОАО "Газпром газораспределение", ООО "Газпром инвестгазификация"	-	1 623,3
2	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	671,8	660,5
3	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	11 951	13 168,6
4	Услуги по выполнению функций учета природного газа	11 197	6 833,9
5	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ, инструктажу потребителей газа и др.	3 498,1	4 781,5





Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

6	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	6 114,1	7 541,20
	<b>Итого:</b>	<b>33 432</b>	<b>34 609</b>

**Расходы по обычным видам деятельности**

Сведения о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах.

В таблице представлена расшифровка себестоимости от оказания услуг по другим видам деятельности.

(тыс. руб.)

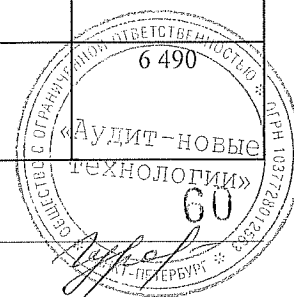
№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Деятельность по агентским договорам с ОАО "Газпром газораспределение", ООО "Газпром инвестгазификация"	-	1 208,40
2	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	771,7	629,10
3	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	9 133,9	11 940,40
4	Услуги по выполнению функций учета природного газа	14 741	9 310,00
5	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ, инструктажу потребителей газа и др.	2 236,9	3 444,20
6	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	3 324,5	5 292,9
	<b>Итого:</b>	<b>30 208</b>	<b>31 825</b>

**Расчеты по налогу на прибыль**

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

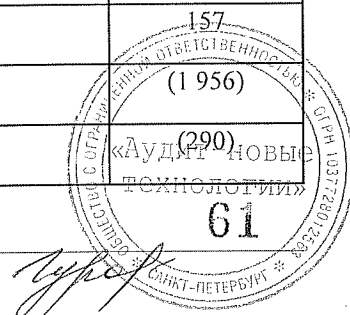
(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 773
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	1 354
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	6 490



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «Газпром газораспределение Псков»

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	32 451
4.1		амортизация	6 799
4.2		убытки прошлых лет	212
4.3		расходы не принимаемые к вычету	23 030
4.4		резерв по сомнительным долгам (бух/у)	2373
4.5		списание дебиторской задолженности в бух/у	(813)
4.6		прочие	850
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	975
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	4 878
6.1		доходы прошлых лет	53
6.2		восстановление резерва по сомнительным долгам (б/у)	2 697
6.3		списание кредиторской задолженности	(130)
6.4		доходы от безвозмездно полученного имущества	480
6.5		дивиденды к получению	1 761
6.6		Восстановление резерва под снижение стоимости	17
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	118
8		Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	590
8.1		амортизация	3 410
8.2		начисление резерва на оплату отпусков	(2 710)
8.3		прочие	(110)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(384)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(1 919)
10.1		спецодежда сроком службы выше года	157
10.2		амортизация	(1 956)
10.3		расходы по незавершенному строительству	(290)



№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.
10.4		использование резерва на оплату отпусков	28
10.5		Товары отгруженные	142
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	33 017
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	6 603

## 5. Операции с взаимосвязанными сторонами

Основным юридическим лицом, оказывающим влияние на деятельность Общества, является ОАО «Газпром газораспределение», управляющее более чем 50 процентами акций.

В течение отчетного периода Обществом проводились операции с дочерним Обществом ООО «Псковоблгазстрой» и Обществами, входящими в группу компаний ПАО «Газпром».

Все операции проведенные Обществом по приобретению, продаже товаров, работ, услуг; приобретению и продаже основных средств и других активов; аренде имущества и предоставление имущества в аренду, а так же прочие операции с взаимосвязанными сторонами представлены в выше в пояснениях к дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату в разрезе заключенных договоров.

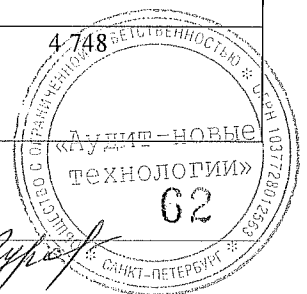
Ниже представлена информация о размерах вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, в состав которого вошли выплаты в пользу следующих сотрудников Общества:

- Генеральному директору;
- заместителям генерального директора;
- главному бухгалтеру.

### Размер вознаграждения выплаченного основному управленческому персоналу Общества

(тыс. руб.)

Наименование выплат	2015г.	2014г.
Краткосрочные вознаграждения:	6 827	11 891
- оплата труда основного управленческого персонала	2 618	4 748



Наименование выплат	2015г.	2014г.
-начисленные налоги с фонда оплаты труда и прочие внебюджетные фонды	1 358	1 759
- оплата отпусков в отчетном периоде	202	280
- прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	2 637	5 083
-выплаты по ДМС	12	21
-Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

В 2015 году вознаграждение по договору управления с Управляющей организацией составило 1 259 тыс. руб.

## 6. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2015 г.	За 2014 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	(19 811)	(21 267)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27 243	27 243
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>(0,727)</b>	<b>(0,781)</b>

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

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

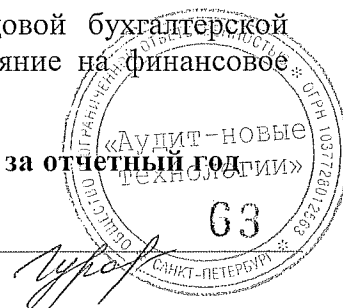
## 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату не существуют условные активы (последствия судебных разбирательств, решения по которым приняты в пользу Общества и прочие), результат которых существенно изменил бы финансовое состояние Общества.

## 8. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2015 г. до даты составления годовой бухгалтерской отчетности события, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год



По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды на дату сдачи отчетности не объявлялись.

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

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялось.

### **Информация по прекращенной деятельности**

С 1 января 2015 года прекращений деятельности не было.

## **9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

- Страховые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски;
- Другие риски.

### **Страховые и региональные риски.**

АО «Газпром газораспределение Псков» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на всей территории Пскова и Псковской области. Поэтому не исключена возможность возникновения убытков или сокращения размеров прибыли вследствие проведения государственной политики и макроэкономических изменений в отрасли газораспределения. Данный вид рисков трудно прогнозировать и оценивать. Наиболее действенными мерами по снижению рисков является регулярный всесторонний мониторинг законодательства юристами Общества.

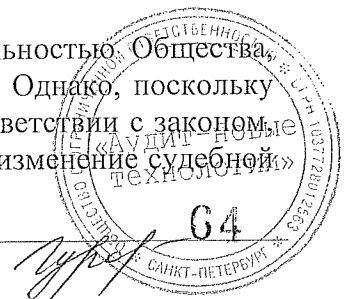
### **Финансовые риски.**

Финансовые риски связаны с реализацией товаров и услуг, а также с транспортировкой товара и платежеспособностью покупателя. Эти факторы напрямую могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

### **Правовые риски.**

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков, связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Однако, поскольку Общество стремится осуществлять свою деятельность в строгом соответствии с законом, предельно осторожно относясь к любым юридическим рискам, такое изменение судебной



практики, которое могло бы существенно повлиять на результаты его деятельности или на результаты судебных процессов, в которых оно может участвовать, видится маловероятным;

- нарушением контрагентами и потребителями нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров, которые могут привести к убыткам Общества;

- ужесточение антимонопольного законодательства и правоприменительной практики в этой области в отношении газораспределительных организаций.

Также Российской законодательной системе присущ ряд рисков, таких как наличие противоречий между нормативными правовыми актами одного и/или разных уровней, отсутствие однозначного толкования норм, высокая степень фактических полномочий органов исполнительной власти, а также возможное отсутствие опыта судей при принятии решений.

### Другие риски.

Риски в области тарифного регулирования.

Основным видом деятельности Общества является транспортировка газа по трубопроводам, а тариф на данный вид деятельности устанавливается Федеральной службой по тарифам РФ. В случае установления государственным регулятором в области тарифного регулирования тарифа на транспортировку газа по трубопроводам ниже экономически обоснованного уровня, подобного уровня изменения могут негативно сказаться на финансовых результатах деятельности Общества.

Также Общество подвержено значительному перечню различных рисков, однако вероятность их наступления незначительна и особо выделить наиболее значимые из них не представляется целесообразным.

Генеральный директор

ООО «Газпром межрегионгаз Псков»

Управляющей организации

АО «Газпром газораспределение Псков»

Главный бухгалтер

ООО «Газпром межрегионгаз Псков»

Управляющей организации

АО «Газпром газораспределение Псков»

А.Н. Пеганов



С.О. Козлова

25 марта 2016 г.

