

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 года

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства «Псковоблгаз» (далее Общество).

Сокращенное наименование: ОАО «Псковоблгаз»

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 180017, г. Псков, ул. Рабочая д.5

Почтовый адрес Общества:

Россия Федерация, 180017, г. Псков, ул. Рабочая д.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 за основным государственным регистрационным номером 1026000964329.

Имеет Идентификационный номер налогоплательщика 6027015076

Учредительные документы Общества:

Новая редакция Устава принята решением общего собрания акционеров Общества от 29.06.2010 г. (протокол №1).

Аудитор Общества:

Аудитором Общества в 2012 году являлось Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии" (ООО «Аудит-НТ»).

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д.142, лит. А

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23

Тел./факс: (495) 988-95-61

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности Общества в отчетном году:

- оказание услуг по транспортировке природного газа потребителям Псковской области;
- прочая деятельность, в которую входили:
 - услуги по выполнению строительно-монтажных работ на газовых сетях,
 - услуги по выполнению функций заказчика-застройщика,
 - услуги по обслуживанию и проведению ремонта внутридомового газового оборудования,
 - услуги по техническому обслуживанию проведению ремонтных работ на газораспределительных сетях,
 - услуги по выполнению проектных работ и выдаче технических условий,
 - другие виды деятельности.

Осуществление деятельности Общества:

Деятельность Общества и его филиалов, подлежащая лицензированию, осуществляется на основании лицензий, выданных в соответствии с законодательством РФ:

- Лицензия ВП-23-000225 (КС), выданная 18.03.2009 г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов сроком на 5 лет;
- Лицензия 005119-Р, выданная 12.12.2008 г. Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии на осуществление деятельности по ремонту средств измерений сроком на 5 лет;

Общество является членом следующих некоммерческих партнерств:

- Свидетельство ГСС-07-022-04082009 от 08.11.2012 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-06-012 от 29.11.2011 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.
- Свидетельство 055-ГПЭ-11 от 22.07.2012г., выданное Некоммерческим партнерством саморегулируемая организация «Горная и промышленная энергоэффективность» на право проводить энергетические обследования с правом выдачи энергетического паспорта, в соответствии Федеральным законом «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» №261-ФЗ от 23 ноября 2009г.

Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества в 2012 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.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 г. составляет **27 243** рубля. Все акции Общества являются обыкновенными именными и существуют в бездокументальной форме, общее количество акций 27 243 штуки номинальной стоимостью 1,0 рубль каждая

Изменения размера Уставного капитала Обществом не производилось.

1.2. Филиалы Общества.

По состоянию на 31.12.2012г. Общество имеет следующие филиалы:

- филиал «Великолукский» - Российская Федерация, 182100, Псковская область, г. Великие Луки, пр. Октябрьский, дом №13, корпус 1;
- филиал «Порховский» - Российская Федерация, 182620, Псковская область, г. Порхов, ул. Пушкина, дом № 64

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году - 464 человека
- в 2012 году - 460 человек

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол № 6/11 от 15.12.2011г.) генеральным директором Общества на срок с 28.12.2011г. по 25.12.2014г. назначен

Шахбазов Юрий Викторович.

Главный бухгалтер – *Будасова Ирина Владимировна.*

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Густов Сергей Вадимович	Генеральный директор ОАО "Газпром газораспределение"
2	Табачук Сергей Владимирович	Начальник управления по корпоративной политике ОАО "Газпром газораспределение"
3	Логвина Светлана Васильевна	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Башкин Сергей Анатольевич	Начальник контрольно-ревизионного Управления ОАО «Газпром газораспределение»
5	Майорова Татьяна Сергеевна	Главный юрисконсульт ОАО «НК «Роснефть»
6	Тараканова Ирина Ильинична	Начальник отдела управления федеральным имуществом ТУ Росимущества в Псковской области
7	Козловский Александр Николаевич	Генеральный директор ЗАО "Завод электротехнического оборудования"

Обществом согласно протокола №1/12 от 29.06.2012г. годового общего собрания акционеров создана Ревизионная комиссия в следующем составе:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ужвиев Сергей Игоревич	Заместитель начальника отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций контрольно-ревизионного Управления ОАО «Газпром газораспределение»
2	Андреева Ольга Владимировна	Заместитель главного бухгалтера ОАО «Псковоблгаз»
3	Шорохова Елена Сергеевна	Специалист по внутреннему аудиту ОАО «Псковоблгаз»

1.4. Информация об аффилированных физических и юридических лицах.

Аффилированными физическими лицами по отношению к Обществу в 2012 году были следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1	Густов Сергей Вадимович	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
2	Табачук Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
3	Логвина Светлана Васильевна	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
4	Башкин Сергей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
5	Майорова Татьяна Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
6	Тараканова Ирина Ильинична	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
7	Козловский Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Псковоблгаз»
8	Шахбазов Юрий Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор) ОАО «Псковоблгаз»

Аффилированными юридическими лицами по отношению к Обществу в 2012 году были следующие организации:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	Открытое акционерное общество «Газпром»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества числа голосов ОАО «Газпром газораспределение», которому принадлежит более 50% от общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
2	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. ООО «Газпром межрегионгаз» является владельцем более 50 % акций ОАО «Газпром газораспределение», которому в свою очередь принадлежит свыше 50% акций от общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества числа голосов ОАО «Газпром газораспределение», которому принадлежит более 50% от общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Псков»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо совместно с ООО «Газпром межрегионгаз», которому принадлежит свыше 50% долей Лица, распоряжаются более чем 50% акций ОАО «Газпром газораспределение», которому принадлежит более 50 % акций общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Псковоблгазстрой»	Акционерное общество владеет 100 % в уставный капитал данного лица.

2. Раскрытие применяемых способов учета.

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 год, утвержденной приказом от 29.12.2011 г. № 649 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. Бухгалтерский учет в ОАО «Псковоблгаз» ведется, автоматизировано с использованием программного комплекса «1:С Предприятие» версии 8.2 с применением единой базы данных по всем филиалам и структурным подразделениям Общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 649 от 29.12.2011г. Существенных изменений в учетную политику на 2013 год не планируется.

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.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

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.

Определение первоначальной стоимости основных средств

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 Обществом 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.

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по группе «газопроводы» по состоянию на 1 января 2008 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация основных средств начислялась с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начислялась линейным способом. По приобретенным печатным изданиям амортизация не начислялась.

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».

Выбытие объектов основных средств

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 прибылях и убытках.

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.

Учет специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа

На основании Приказа Государственного комитета Псковской области по тарифам и энергетике была установлена специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ОАО «Псковоблгаз» (кроме населения) для финансирования программы газификации Псковской области на 2012 год согласно приказа № 60-г от 23.12.2011г. в следующем размере:

- 28, 18 руб. на 1000 куб. м с учетом налога на прибыль на период с 01.01.2012г. по 30.06.2012г.;

- 32,42 руб. на 1000 куб. м с учетом налога на прибыль на период с 01.07.2012г. по 31.12.2012г.

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 Общество по каждому объекту Программы газификации формирует объект внеоборотного актива, путем формирования всей суммы понесенных затрат на модернизацию (реконструкцию) на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», а после окончания процесса реконструкции (модернизации) осуществляет ввод объекта на счет 01 «Основные средства» после чего осуществляет начисление амортизации и ведение дальнейшего учета по данному объекту в общеустановленном порядке.

Аналитический учет капитализации использованных средств по Программе газификации Псковской области (средств специальной надбавки) и накопления информации в бухгалтерском учете Общества представлен 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 и 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 окончании отчетного года 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)» и распределению между собственниками организации не подлежит. 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 по транспортировке 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 прибылях и убытках 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.

Нематериальные активы

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

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.

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 в соответствии с 25 главой Налогового Кодекса.

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.

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.

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

Сопоставление данных бухгалтерского баланса

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы были внесены изменения ретроспективно в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов изменения, связанные со следующими факторами:

1. В связи с изменением учетной политики по начислению резерва по сомнительным долгам с учетом Положения по ведению бухгалтерского учета «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2011г., 31.12.2010г. была откорректирована стоимость активов. По состоянию на 31.12.2011г. была откорректирована сумма дебиторской задолженности на 8897 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010г. была откорректирована сумму дебиторской задолженности на 5230 тыс. руб.

2. В связи с изменением отражения в отчетности статьи «расходов будущих периодов» соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущие годы были скорректированы вступительные сальдо на 31.12.2011г, на 31.12.2010г. согласно норм действующего законодательства.

3. В связи с внесением изменений в бухгалтерские регистры по учету Налога на добавленную стоимость (НДС) по выполняемой функции налогового агента были скорректированы «прочие краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2011г. на сумму 1666 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010г. на сумму 1339 тыс. руб.

4. В связи с внесением исправлений в бухгалтерский учет по отражению частичного списания группы объектов основных средств были скорректированы статьи «переоценка внеоборотных активов» и «нераспределенная прибыль прошлых лет» по состоянию на 31.12.2011г. на сумму 2387 тыс. руб.

5. В связи с внесением изменений в бухгалтерский учет по реализации имущественного комплекса сжиженного газа (СУГ) по части договоров купли продажи, по котором право перехода собственности к новому собственнику не зарегистрировано в установленном порядке, до внесения изменений данные объекты основных средств числились в расходах будущих периодов.

Данное имущество было отражено как имущество проданное, но не оформленное надлежащим образом по статье «товары отгруженные» в разделе оборотных активов. Общая сумма проведенных корректировок по состоянию на 31.12.2010г. составила 2009 тыс. руб.

Общая сумма внесенных корректировок валюты баланса составила:

- по состоянию на 31.12.2011 г. сумма валюты баланса уменьшена на 10156 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2010 г. сумма валюты баланса уменьшена на 5523 тыс. руб.

Все изменения бухгалтерского баланса предыдущего года и предшествующего предыдущему году приведены ниже в таблицах:

Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Было на 31.12.2011 г.	Стало на 31.12.2011 г.	Увеличение (уменьшение) показателя	Изменения
АКТИВ					
1. Внеоборотные активы					
- основные средства в организации	11501	293058	293316	258	Стоимость приобретенных земельных участков
Приобретенные в собственность земельные участки	11502	258	--	(258)	Стоимость приобретенных земельных участков отнесена в строку основные средства
Отложенные налоговые активы	1160	5673	6080	407	Отложенный налоговый актив на резерв по сомнительным долгам
Прочие внеоборотные активы	1190	--	401	331	Расходы будущих периодов (используемые лицензии)
Итого по разделу 1	1100	304334	305142	738	
2. Оборотные активы					
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3655	1989	(1666)	Исправление ошибки в отражении начисления НДС по выполняемым функциям налогового агента
Прочие оборотные активы	1260	2960	2559	(331)	Расходы будущих периодов (используемые лицензии)
Дебиторская задолженность	1230	80930	72033	(8897)	Доначисление резерва по сомнительным долгам
Итого по разделу 2	1200	119994	109030	(10894)	
БАЛАНС	1600	424328	414172	-10156	
ПАССИВ					
3. Капитал и резервы					
Переоценка внеоборотных активов	1340	260900	263287	2387	Изменение добавочного капитала за счет внесения исправлений в бухгалтерский учет
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69664	58787	(10877) в том числе: (8897)	Доначисление резерва по сомнительным долгам
				(1372)	Отложенный налоговый актив по резерву на отпуск
				1779	Отложенный налоговый

				(2387)	актив на резерв по сомнительным долгам Изменение добавочного капитала
Итого по разделу 3	1300	330592	322102	(8490)	
5. Краткосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1550	1675	9	(1666)	Исправление ошибки в отражении начисления НДС по выполняемым функциям налогового агента
БАЛАНС	1700	424328	414172	(10156)	

Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Было на 31.12.2010 г.	Стало на 31.12.2010 г.	Увеличение (уменьшение) показателя	Изменения
АКТИВ					
1. Внеоборотные активы					
- основные средства в организации	11501	269403	269419	16	Стоимость приобретенных земельных участков
Приобретенные в собственность земельные участки	11502	16	--	(16)	Стоимость приобретенных земельных участков отнесена в строку основные средства
Отложенные налоговые активы	1160	3881	4927	1046	Отложенный налоговый актив на резерв по сомнительным долгам
Прочие внеоборотные активы	1190	--	713	711	Расходы будущих периодов (используемые лицензии)
Итого по разделу 1	1100	288620	290379	1757	
2. Оборотные активы					
Запасы в том числе:	1210	12278	14287	2009	
Товары отгруженные	12102	--	2009	2009	Сумма проданных объектов основных средств по которым не зарегистрировано право собственности
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8917	7578	(1339)	Исправление ошибки в отражении начисления НДС по выполняемым функциям налогового агента
Дебиторская задолженность	1230	68254	63024	(5230)	Доначисление резерва по сомнительным долгам

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Прочие оборотные активы	1260	5180	2460	(2720)	
Платежи за предоставление права	12603	4056	1334	(272) в том числе (2009)	Перенос в строчку товары отгруженные
				(711)	Перенос в строчку прочие внеоборотные активы
Итого по разделу 2	1200	125157	117876	(7279)	
БАЛАНС	1600	413778	408255	(5523)	
ПАССИВ					
3. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60076	55892	(4184)	Доначисление резерва по сомнительным долгам
Итого по разделу 3	1300	323808	319624	(4184)	
5. Краткосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1550	1363	24	(1339)	Исправление ошибки в отражении начисления НДС по выполняемым функциям налогового агента
Итого по разделу V	1500	88252	86913	(1339)	
БАЛАНС	1700	413778	408255	(5523)	

- в связи с отражением в бухгалтерском балансе доначисления резерва по сомнительным долгам ретроспективно за счет прочих расходов данные отчета о финансовых результатах за 2011 год были откорректированы, общая сумма произведенных корректировок привела к изменению чистой прибыли 2011 года на сумму 2474 тыс. руб.

Все изменения представлены ниже в таблице:

Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Увеличение (уменьшение) показателя	Сумма с учетом корректировок
Прочие расходы в том числе:	2350	20422	3667	24089
расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	2210	3667	5877
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12347	(3667)	8680
Постоянные налоговые обязательства	2421	3094	1374	4468
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1791	(640)	1151
Чистая прибыль (убыток)	2400	6781	(4307)	2474

- в связи с внесением изменений в бухгалтерскую отчетность суммы чистых активов за предыдущие периоды предшествующие отчетному были откорректированы в следующем размере:

- за 2010 г. уменьшены на 4184 тыс. руб.,

- за 2011 г. уменьшены на 8490 тыс. руб.

Все изменения представлены ниже в таблице по годам:

Внесенные корректировки в расчет чистых активов за 2010г.

Наименование показателя	Сумма до корректировки	Увеличение (уменьшение) показателя	Сумма с учетом корректировок	Расшифровка корректировок
Активы, принимаемые к расчету	413778	(4184) в том числе: 1046 (5230)	409594	Отложенные налоговые разницы с резерва по сомнительным долгам Доначисление резерва по сомнительным долгам
Пассивы, принимаемые к расчету	71588		71588	
Стоимость чистых активов акционерного общества (активы, принимаемые к расчету, минус пассивы, принимаемые к расчету)	342190	(4184)	338006	

Внесенные корректировки в расчет чистых активов за 2011г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма до корректировки	Увеличение (уменьшение) показателя	Сумма с учетом корректировок	Расшифровка корректировок
Активы, принимаемые к расчету	424328	(8490) в том числе 407 (8490)	415838	Отложенные налоговые активы с резерва по сомнительным долгам и резерва на оплату отпусков Доначисление резерва по сомнительным долгам
Пассивы, принимаемые к расчету	79114		79114	
Стоимость чистых активов акционерного общества (активы, принимаемые к расчету, минус пассивы, принимаемые к расчету)	345214	(8490)	336724	

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. Приложение № 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 31.12.2012 года по данным объектам составила 286 049 тыс. руб., из них стоимость объектов введенных в 2012 году 9 186 тыс. руб., в основном это объекты газоснабжения. Незарегистрированные основные средства получены в соответствии планом приватизации от 01.12.1993г. и договором мены № 52/02-ПЭО-И от 14.10.2002г.

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3. Приложения № 1, иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4. Приложения № 1.

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

Первоначальная стоимость объектов основных средств переданных в аренду по состоянию на 31.12.2012г. составила 590 тыс. руб.

На консервацию переведены объекты основных средств по первоначальной стоимости 2040 тыс. руб. на отчетную дату. Ниже в таблице представлены все объекты основных средств переведенные на консервацию.

№ п/п	Наименование объектов	Остаток на 31.12.2012 г.	Остаток на 31.12.2011 г.	Остаток на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)
1	Распределительный газопровод высокого давления в д.Кудина Гора Печорского района Псковской области	1622	1622	--
2	Наружные сети газоснабжения к автономному источнику теплоснабжения для детского сада МДОУ №5 по ул.1Мая, д.41, в г. Острове	--	1522	--
3	Газопровод (Лаврино, Ухтомского)	418	--	--
	Итого:	2040	3144	--

Сумма основных средств полученных Обществом в аренду составила 1245121 тыс. руб. Детализация объектов основных средств по группам приведена ниже в таблице.

Основные средства, полученные по договорам аренды

(тыс. руб.)

	Оценочная стоимость на 31.12.2011 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2012 г.
Сооружения	1222783	1234002
Машины и оборудование	58	58
Транспорт,	12250	6916
в том числе по лизингу	7671	2636
Земельные участки	24093	4145
Итого:	1259184	1245121

Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в бухгалтерском балансе и таблице 2.2. Приложения № 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.

Использование средств специальной надбавки

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Специальная надбавка за период 2011 г.	Специальная надбавка за период 2012 г.
Специальная надбавка к использованию на 01.01.2012 г.	268	--
Выручка, полученная в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	--	23811
Прибыль, полученная в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	--	23811
Использовано средств специальной надбавки в разрезе объектов строительства:		
Газопровод высокого давления и газорегуляторный пункт для газоснабжения д. Портянниково Псковского района	--	291

Газопровод высокого давления по ул. Луговая-Пограничная-Зональное шоссе с установкой ГРПШ в г. Пскове	--	7249
Газопровод высокого давления от ГРС № 10 Псковкирпич до ШРП по ул. Черняховского в г. Пскове	--	6139
Реконструкция ГРП № 3 с заменой на ПГБ по ул. Звездная, д.18 в г. Пскове	--	3012
Реконструкция ГРП № 30 с заменой на ПГБ по ул. Красноармейская, д.26 в г. Пскове	--	2935
Автоматизированная система контроля и управления технологическими процессами ГРП №1 по ул. Алтаева в г. Пскове	--	159
Автоматизированная система контроля и управления технологическими процессами ГРП №3 по ул. Звездная в г. Пскове	--	834
Автоматизированная система контроля и управления технологическими процессами ГРП №30 по ул. Красноармейская в г. Пскове	--	834
Автоматизированная система контроля и управления технологическими процессами ГРП №6 по ул. Л.Толстого в г. Пскове	--	792
Автоматизированная система контроля и управления технологическими процессами ГРП №7 по ул. Стахановская в г. Псков	--	925
Автоматизированная система контроля и управления технологическими процессами ГРП № 8 по ул. Коммунальная в г. Пскове	--	159
Использовано средств специальной надбавки за 2012 год	--	23329
Остаток денежных средств на расчетном счете	--	--
Специальная надбавка к использованию на 31.12.2012г.	268	482

Денежные средства, полученные в виде специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа, неиспользованные по Программе газификации Псковской области на 2011 год в сумме 268 тыс. руб. и на 2012 год в сумме 482 тыс. руб. будут освоены в 2013 году.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1. Приложения № 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. Приложения № 1.

Остатки запасов в разрезе номенклатурных групп приведены ниже в таблице.

(тыс. руб.)

	31.12.2011г.	31.12.2012г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9204	10330
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	924	868
Топливо	158	173
Тара и тарные материалы	176	174
Запасные части	127	207
Аварийный запас материалов	308	299
Строительные материалы	54	110
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	604	298
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	384	533
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	109	673
Внеоборотные активы в составе МПЗ	125	114
Материалы, переданные в переработку на сторону	48	48
Итого «Материалы»:	12221	13827
Товары отгруженные	2009	2009
Выполненные этапы по незавершенным работам	59	65

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Незавершенное производство	310	1729
Итого «Запасы»:	14599	17630

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. Приложения № 1.

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 5.2. Приложения № 1.

В Обществе по состоянию на 31.12.2012г. существует долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. (тыс. руб.)

	31.12.2011г.	31.12.2012г.
Задолженность по расчетам с прочими поставщиками и заказчиками	239	--
Задолженность работников по выданным займам и ссудам	190	190
Итого:	429	190

Данная дебиторская задолженность представлена в виде внутренних расчетов с сотрудниками Общества.

Краткосрочная дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

	31.12.2011г.	31.12.2012г.
Покупатели и заказчики	53876	69832
Расчеты по налогам и сборам	1626	2917
Прочие дебиторы	14844	14791
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	437	370
Страхование средств транспорта и гражданской ответственности (АВТОКАСКО)	237	165
Обязательное страхование средств транспорта и гражданской	231	256

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

ответственности (ОСАГО)		
Страхование гражданской ответственности и прочих рисков	353	536
Итого:	71604	88867

*Данные представлены за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам

Ниже представлен перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2012 г. наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2012г.
МУП «Тепловые сети» г. Великие Луки	4529	73
МП г. Пскова «УМР №15»	4360	4360
Физические лица (население Псковской области)	1520	1248
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	5527	45809
ООО «Псковрегионтеплоэнерго»	1675	2286
МУП г. Пскова «Псковские тепловые сети»	9318	--
ЗАО «Великолукское»	1010	891
ООО «Экотранс-Сервис»	2370	2370
ООО «МУП "Островские теплосети"»	1202	101
Физическое лицо (Васильев Игорь Владиславович)	2898	2851
Физическое лицо (Минин Михаил Михайлович)	2163	2014
ООО «Птицефабрика «Псковская»	1431	107
Администрация г.Острова и Островского района	7498	872
ГПК «Череха»	3222	387
ООО «РайКомХоз»	1314	2044
ООО «Техинвест»	1170	8
Администрация Пыталовского района	1180	--

Псковское областное потребительское общество «Кооператор»	1081	3
Администрация Печорского района	2921	842
ООО Великолукское ТОК	304	1014
ООО «Технолизинг»	276	751
ООО «Газэнергoinформ»	--	1007
МБУ г.Пскова «Жилище»	207	268
ЗАО «Лорес»	--	900
ООО «Псковнефтепродукт»	45	799
ООО «ПсковГаз»	1153	713
Псковский филиал ФГУП «Ростехинвентаризация БТИ»	319	429
МУПП ЖКХ Псковского района	1259	3102
Государственное казенное учреждение Псковской области «Управление капитального строительства»	20	2169
ООО «Эгле»	--	1046

Расчеты со связанными сторонами

Информация об операциях проведенных 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 представлена ниже в таблицах:

ООО "Псковоблгазстрой"

Договор	Зад-ть на 31.12.11	возникло	погашено	Зад-ть на 31.12.12
15/17/14129/2011 от 11.01.11	--	142	142	--
20/20/14754/2011 от 30.09.11	85	--	85	--
ВГ-02-2212/07 от 03.04.07	--	689	689	--
Дивиденды	390	532	390	532
Договор новации № 20/15/0071/09 от 30.06.2009 г. Проценты	33	275	308	--
Договор новации № 20/15/0071/09 от 30.06.2009 г.	4325	33	1877	2481

Договор	Зад-ть на 31.12.11	возникло	погашено	Зад-ть на 31.12.12
транспортировка природного газа № 42-3-0012 от 31.12.08г.	5049	54413	51152	8310
договора на оказание услуг № 228/04- ПТО-4 от 09.12.2004г.	43	--	2	42
42-3-0014 от 01.06.2012	--	96973	63291	33682
02-05-4603/2012 от 11.05.12 (АДО)		5	5	--
02/06/4083/2011	419	--	419	--
14/06/0899/10	3	25	23	5
423-0008 от 01.12.03	10	73	52	31
отключение от газоснабжения	--	4	4	--
подключение к газоснабжению	2	--	2	--
42-3-0014 от 01.06.2012	--	12948	12948	--
02/06/4083/2011(СП)	39	--	39	--
14/06/0899/10(СП)	--	2	2	--
42-3-0014 от 01.06.2012 (СП)	--	17225	13487	3738

ООО "Газпром Межрегионгаз"

Договор	Зад-ть на 31.12.11	возникло	погашено	Зад-ть на 31.12.12
договора в рамках агентского договора №10-3/10-0025 от 06.05.2006 г.	260	--	260	--

ОАО "Газпром газораспределение"

Договор	Зад-ть на 31.12.11	возникло	погашено	Зад-ть на 31.12.12
договор в рамках агентского договора №09-3/04-61 от 09.08.2011	--	8551	7517	1034
договор в рамках агентского договора №10-3/10-0025 от 06.05.2006	208	2983	2591	600
договор в рамках агентского договора №16-А/058 от 25.05.2011	18	7092	7109	1

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.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012г. 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 %).

В 2012 году не были произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций. Основными акционерами Общества являются следующие организации:

- ОАО «Газпром газораспределение» - 13846 акций (50,82 %);
- ОАО «Роснефтегаз» - 6947 акций (25,5 %);
- ЗАО «Завод электротехнического оборудования» - 4226 акций (15,51 %).

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд составляет 5 % от размера уставного капитала Общества и равен 1,36 тыс. руб.

Добавочный капитал

Изменение добавочного капитала Общества произошло в сторону уменьшения на 115 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2012г. добавочный капитал составил 263172 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена по годам по строке 1370 с детализацией по строкам 13701 – 137010 Бухгалтерского баланса. Отдельная информация представлена ниже в таблице.

(тыс. руб.)

	31.12.2011г.	31.12.2012г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет (бухгалтерский баланс стр. 1370)	58787	73380
в том числе:		
- отнесено на нераспределенную прибыль часть добавочного капитала (переоценка основных средств) в текущем периоде	421	115 28
- списано на нераспределенную прибыль невостребованные дивиденды	--	

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

- нераспределенная прибыль отчетного года	2474	14450
в том числе начислено на нераспределенную прибыль специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа	23135	23812
Нераспределенная прибыль прошлых лет	55892	58787
Направлено на		
- выплаты Совету директоров;	80	95
- выплаты дивидендов		
СПРАВОЧНО:		
Прибыль в части специальной надбавки к тарифу использованная в текущем периоде	24025	23329
остаток неиспользованных средств специальной надбавки	268	750

По итогам работы Общества за 2011 год дивиденды не начислялись, были произведены начисления вознаграждения членам Совета директоров, секретарю и ревизионной комиссии в размере 95 тыс. руб.

Кредиты и займы

В 2012 году Общество не пользовалось кредитами и займами третьих лиц, по состоянию на 31.12.2012г. задолженность отсутствует.

Расходы по уплаченным процентам в 2012 году за пользование кредитными средствами отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности за три отчетных периода по видам образовавшихся обязательств представлены по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.3. Приложение № 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 126012 Бухгалтерского баланса.

Информация о движении просроченной кредиторской задолженности представлена в разделе 5.4. Приложения № 1.

Ниже представлен перечень организаций-кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2012 г. наибольшую кредиторскую задолженность:

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2012г.
Администрация г. Великие Луки	3515	3706
Администрация г. Пскова	1190	641
ООО «Великолукский мясокомбинат»	225	185
КУМИ Островского района	1818	3841
ООО «Лукигазстрой»	1268	153
ООО «Псковская газовая компания»	1214	125
МУП ЖКХ г.Новосокольники	629	90
Физические лица	3299	3967
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	859	845
ООО «ГазИнвестСтрой»	--	3222
Администрация Псковского района	595	767
ООО «Амкодор-Центр»	--	1500
ООО «АНТ-Информ»	--	1351
ООО «Газкомплектсервис»	--	500
ООО «Газпром»	--	1228
ОАО «ГУОВ»	591	591
ООО ПТФ «Дельта-Лидер»	--	542
ЗАО «Стройкомплект»	--	600
МП ЖКХ Дедовичского района	56	364

Расчеты со связанными сторонами

Все проведенные операции по взаимным расчетам за 2012 год представлены ниже в таблице:

договор	Зад-ть на 31.12.11	возникло	погашено	Зад-ть на 31.12.12
ООО "Газпром Межрегионгаз Псков"	1387	7915	8457	845
в т.ч. в разрезе договоров				
договор на поставку природного газа на собственные нужды №42-3-0013 от 25.10.10	1387	7915	8457	845

ОАО "Газпром газораспределение"	14018	101234	66850	48402
в т.ч. в разрезе договоров				
11/17/184 от 20.10.11	--	13	12	1
11-3/14-455 от 18.10.12	--	10	7	3
15-1/17-252 от 01.10.12	--	21	14	7
Аренда газопроводов договор №12-1/01-185 от 01.01.09	38	460	460	38
Аренда газопроводов договор №12-1/01-79С от 01.12.10	13090	78972	45955	46107
Договор поставки №16-А/058 от 25.05.11	38	--	38	--
Агентский договор №09-3/04-61 от 09.08.11	--	19035	16789	2246
Агентский договор №10-3/10-0025 от 06.05.06	852	2723	3575	--
ООО "Псковоблгазстрой"	--	3911	3410	501
в т.ч. в разрезе договоров				
договор № 20/802/0016/10 от 30.12.09	--	269	162	107
договор 20/17/14431/2011 от 11.01.11	--	1590	1393	197
договор 20/17/14436/2011 от 01.01.11	--	42	28	14
договор б/н от 28.04.09	--	947	947	--
договор аренды 05.1-02-0001/08 от 14.01.08	--	52	52	--
договор аренды б/н от 01.04.08	--	6	4	2
договор ПГС/02/56/2011 от 29.04.11	--	434	253	181
договор ПГС/17/104/2012 от 26.12.11	--	571	571	--
ООО «Газпром Межрегионгаз»	--	8	4	4
7-173/12 от 13.01.2012	--	4	4	
7-421/12 от 12.12.2012	--	4	--	4
ОАО "Газпром"	--	1228	--	1228
ГПИ-242912 от 20.07.12	--	1228	--	1228

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)	Сумма задолженности на 31.12.2011г.	Сумма задолженности на 31.12.2012г.
Налог на имущество	1332	--
Налог на добавленную стоимость	11012	7649
Транспортный налог	79	86

Налог на землю	312	312
Налог на доходы физических лиц	1156	1554
Сбор за загрязнение окружающей среды	--	7
ИТОГО налогов и сборов	13891	9608

Расчеты с внебюджетными фондами

(тыс. руб.)

Наименование взносов (расчетов)	Сумма	Сумма
	задолженности на 31.12.2011г.	задолженности на 31.12.2012г.
Расчеты по пенсионному обеспечению:	2181	2528
-страховая часть трудовой пенсии	1890	2152
-накопительная часть трудовой пенсии	291	376
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию:	464	569
-ФФОМС	282	569
-ТФОМС	182	--
Страхование от несчастных случаев	14	27
ИТОГО взносов (расчетов)	2659	3124

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

Задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода отсутствует.

Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе Общества, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списания в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Приложение № 1.

Валюта баланса

ОАО «Псковоблгаз» по состоянию на 31.12.2012г. составила **468702 тыс. руб.**

4.2. Отчет о финансовых результатах.

Отраженные данные в отчета о финансовых результатах бухгалтерской отчетности полностью соответствуют стандартам бухгалтерского учета ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» и не требуют дополнительных расшифровок в части доходов и расходов Общества от продаж и прочих расходов и доходов Общества.

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 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 143
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	3 923
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	1 335
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	6 674
4.1		амортизация	5 430
4.2		убытки прошлых лет	(15 735)
4.3		расходы не принимаемые к вычету	16 275
4.4		резерв по сомнительным долгам (бух/у)	3 230
4.5		списание дебиторской задолженности за счет резерва в бух/у	(3 071)
4.6		прочие	545
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	535

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	3 201
6.1		доходы прошлых лет	147
6.2		восстановление резерва по сомнительным долгам (б/у)	1620
6.3		доходы от участия в других организациях	954
6.4		доходы от безвозмездно полученного имущества	480
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	4 451
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	22 252
8.1		убытки прошлых лет	17 936
8.2		амортизация	3 594
8.3		добровольное медицинское страхование	322
8.4		расходы на оплату труда и отчисления в фонды	354
8.5		прочие	46
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(42)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(212)
10.1		спецодежда сроком службы выше года	593
10.2		амортизация	(740)
10.3		расходы по незавершенному строительству	(56)
10.4		выбытие ОС и прочих активов	(5)
10.5		прибыль прошлых лет	(4)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	46 080
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	9 216

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 бществом ООО «Псковоблгазстрой» и Обществами, входящими в общую группу компаний (лиц) – это ОАО «Газпром», ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром межрегионгаз Псков».

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	2012г.	2011г.
<u>Краткосрочные вознаграждения:</u>	<u>12611</u>	<u>11002</u>
- оплата труда основного управленческого персонала	5040	4870
- начисленные налоги с фонда оплаты труда и прочие внебюджетные фонды	1714	1100
- оплата отпусков в отчетном периоде	423	435
- прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	5434	4597
<u>- Долгосрочные вознаграждения</u>	отсутствуют	отсутствуют

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

	(тыс. руб.)	
	2011г.	2012г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	(20661)	9362
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27243	27243
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,758)	(0,344)

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

В данном разделе раскрывается информация об условных обязательствах хозяйственной деятельности, имеющих по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

По состоянию на отчетную дату существуют условные активы (последствия судебных разбирательств, решения по которым приняты в пользу Общества), в результате которых несущественно изменяется состояние Общества.

Резервы под условные обязательства

В 2012 году Обществу была предъявлена претензия ОАО «Росгазификация» от 14.05.2012 года с указанием возможного (в будущем) предъявления требований в порядке регресса в сумме возмещения убытков в сумме 10231538 Евро, расходов в сумме 1514250,68 долларов США и процентов в сумме 673924,40 долларов США в связи с невыполнением обязательств по Инвестиционному соглашению. Данная претензия приобщена к материалам дела № А52-4634/12

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

по нематериальному иску акционеров о признании недействительным инвестиционного соглашения о проекте совместного осуществления в Пскове № СО-43/07 от 14.11.2007 года, на дату составления и предоставления отчетности данное дело находится в стадии рассмотрения.

Денежные взыскания с Общества в рамках рассматриваемого искового производства по делу № А52-4634/12 считаем маловероятными.

В 2012 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

8. События после отчетной даты

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 2013 года прекращений деятельности не было.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Шахбазов Ю.В.

Будасова И.В.

20 марта 2012г.