

## Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Псков»

### АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:**

Акционерное общество «Газпром газораспределение Псков» (далее – АО «Газпром газораспределение Псков»).

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано администрацией г. Псков 20 января 1994 г. за № 117-р.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Пскову 25 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026000964329.

**Место нахождения:**

Российская Федерация, Псковская область, город Псков, улица Рабочая, дом 5.

### АУДИТОР

**Наименование:**

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

**Государственная регистрация:**

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.

**Место нахождения:**

Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Псков», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Газпром газораспределение Псков» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством АО «Газпром газораспределение Псков», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Псков» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

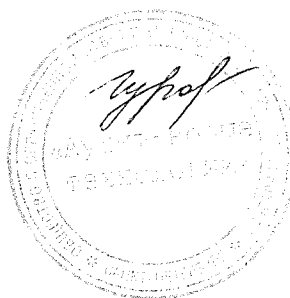
## ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в изложенную в разделе 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В составе основных средств АО «Газпром газораспределение Псков» отражены объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке. Остаточная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, принятых к учету после 31.01.1998, по состоянию на 31.12.2016 составляет 48 971 тыс. руб.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Псков» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

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



М.М. Гурова

«30» марта 2017 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

180017, Псковская обл, Псков г, Рабочая ул, дом 5

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

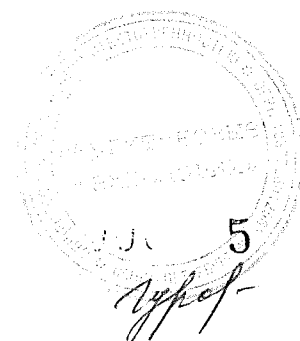
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	366 662	331 284	327 773
	в том числе:				
	Основные средства организации	11501	338 576	322 399	325 139
	-здания	115011	25 281	25 773	25 193
	-сооружения и передаточные устройства	115012	266 410	257 552	264 828
	-машины и оборудование	115013	22 622	22 429	23 283
	-прочие объекты основных средств	115014	21 774	14 250	9 476
	-земельные участки	115015	2 489	2 395	2 359
2.2	Незавершенное строительство в том числе:	11502	28 086	8 885	2 634
	-объекты незавершенного строительства приобретенные за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	115021	18 850	4 069	850
	-приобретение земельных участков	115022	24	-	30
	-приобретение объектов основных средств	115023	332	332	332
	-строительство объектов основных средств	115024	995	2 474	958
	-технологическое присоединение	115025	7 885	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	12 939	11 345	11 227
	Прочие внеоборотные активы	1190	762	932	1 321
	в том числе:				
	плата за предоставление права на срок свыше 12 месяцев	11901	762	932	1 321
	Итого по разделу I	1100	380 379	343 577	340 337
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	27 392	24 584	14 867
	в том числе:				
	-материалы	12101	21 146	20 546	12 550
	-товары отгруженные	12102	1 797	1 799	1 991
6.	-незавершенное производство	12103	4 449	2 239	326

*руководитель*

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 089	1 838	2 143
	в том числе:				
	-ндс по основным средствам	12201	814	267	219
	-ндс по приобретенным материально-производственным запасам	12202	12	55	112
	-ндс по приобретенным услугам	12203	263	1 516	1 812
5.1	Дебиторская задолженность	1230	87 733	78 357	80 611
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	12301	107	-	-
	Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев в том числе:	12302	87 626	78 357	80 611
	-авансы выданные	123021	2 685	1 326	2 536
	-расчеты с покупателями и заказчиками	123022	67 012	60 267	68 829
	-расчеты по налогам и сборам	123023	10 531	4 335	79
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123024	-	195	185
	-расчеты с подотчетными лицами	123025	-	-	21
	-расчеты с персоналом по прочим операциям	123026	-	144	495
	-залог выданный по муниципальным контрактам	123027	112	343	212
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123028	7 286	11 747	8 254
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 107	59 486	46 749
	в том числе:				
	-касса организации	12501	18	-	146
	-расчетные счета	12502	65 059	59 457	46 595
	-денежные документы	12503	30	29	8
	Прочие оборотные активы	1260	4 650	4 323	2 789
	в том числе:				
	-ндс по авансам и предоплатам	12601	3 384	3 177	1 935
	-платежи за предоставление права	12602	719	621	754
	-недостачи и потери от порчи ценностей	12603	19	19	-
	-выполненные этапы по незавершенным работам	12604	528	506	100
	Итого по разделу II	1200	185 971	168 588	147 159
	<b>БАЛАНС</b>	1600	566 350	512 165	487 496



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	262 460	262 471	262 495
	в том числе:				
	-переоценка основных средств	13401	262 460	262 471	262 495
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 982	98 068	98 035
	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	18 329	23 948	11 973
	-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 2014 год	137013	-	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	137014	1 997	12 137	-
	-из нее убыток от технологического присоединения за счет средств специальной надбавки за 2015 год.	137015	(162)	(162)	-
	-из нее прибыль в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной по Программе газификации Псковской области за 2016 год	137016	19 456	-	-
	-из нее убыток от технологического присоединения за счет средств специальной надбавки за 2016 год.	137017	(3 375)	-	-
	Прибыль (убыток) текущего года	13702	(7 097)	9	1 287
	в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137021	(30 909)	(19 811)	(21 267)
	-прибыль текущего года от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	137022	19 457	19 404	22 554
	-прибыль (убыток) текущего года от технологического присоединения	137023	4 355	416	-
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13703	79 750	74 111	84 775
	Убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137031	(92 863)	(73 052)	(51 785)
	-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
	-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет дооценки списанных объектов основных средств	137034	17 855	17 843	17 819
	-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет списания невыплаченных дивидендов	137035	28	28	28
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>353 470</b>	<b>360 567</b>	<b>360 558</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 277	2 830	2 446
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	9 904	14 856	-
	в том числе:				
	-кредиторская задолженность перед поставщиками	14501	9 904	14 856	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>14 181</b>	<b>17 686</b>	<b>2 446</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	17	-	-
	в том числе:				
	-займы	15101	17	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	175 068	114 333	101 805
	в том числе:				
	-расчеты с поставщиками	15201	126 551	63 632	53 893
	-авансы полученные	15202	22 181	20 127	12 646
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	3 730	3 325	3 645
	-расчеты с персоналом по оплате труда	15204	6 117	5 458	7 213
	-расчеты с подотчетными лицами	15205	9	21	-
	-расчеты по аренде муниципального имущества	15206	4 818	6 007	4 793
	-расчеты по налогам и сборам	15207	11 501	15 663	19 497
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	161	100	118
	Доходы будущих периодов	1530	17 104	12 672	13 160
	в том числе:				
	-безвозмездно полученные объекты основных средств до 2002 года	15301	17 104	12 672	13 160
	Оценочные обязательства	1540	6 429	6 830	9 512
	Прочие обязательства	1550	81	77	15
	в том числе:				
	-расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	15501	81	77	15
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>198 699</b>	<b>133 912</b>	<b>124 492</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>566 350</b>	<b>512 165</b>	<b>487 496</b>

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



Геганов Александр Николаевич

(расшифровка подписи)

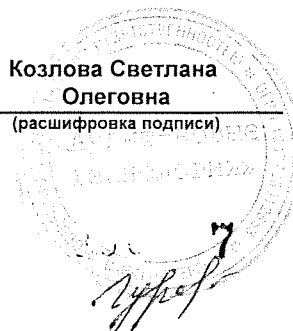
10 марта 2017

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

(подпись)

Козлова Светлана Олеговна

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / смешанная  
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2016
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

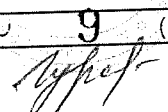
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	393 042	382 018
	в том числе:			
	выручка от оказания услуг по транспортировке природного газа	21101	251 204	222 442
	выручка от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	21102	24 321	24 255
	выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21103	20 677	20 568
	выручка от оказания услуг по строительно-монтажным работам	21104	24 559	43 171
	выручка от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21105	23 975	26 310
	выручка от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21106	9 115	11 320
	выручка от оказания услуг по другим видам деятельности	21107	33 747	33 432
	выручка от оказания услуг по технологическому присоединению	21108	5 444	520
6.	Себестоимость продаж	2120	(403 477)	(364 635)
	в том числе:			
	себестоимость оказания услуг по транспортировке природного газа	21201	(289 051)	(245 121)
	себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21202	(17 655)	(17 848)
	себестоимость оказания услуг по строительно-монтажным работам	21203	(27 720)	(36 825)
	себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21204	(33 891)	(25 782)
	себестоимость оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21205	(5 844)	(8 851)
	себестоимость оказания услуг по другим видам деятельности	21206	(29 316)	(30 208)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(10 435)	17 383
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 435)	17 383
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от оказания услуг по транспортировке природного газа	22001	(37 847)	(22 679)
	прибыль от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	22002	24 321	24 255
	прибыль (убыток) от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22003	3 022	2 720
	прибыль (убыток) от оказания услуг по строительно-монтажным работам	22004	(3 161)	6 346

8  
*Супрун*



	прибыль (убыток) от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22005	(9 916)	528
	прибыль (убыток) от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	22006	3 271	2 469
	прибыль (убыток) от оказания услуг по другим видам деятельности	22007	4 431	3 224
	прибыль от оказания услуг по технологическому присоединению	22008	5 444	520
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 854	1 760
	Проценты к получению	2320	6 699	1 670
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	16 824	12 134
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	108	565
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	195	425
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	95	320
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23404	1 224	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23405	4 015	1 752
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23406	7 720	6 997
	Прибыль прошлых лет	23407	85	-
	Возмещение убытков к получению	23408	117	102
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	671	959
	Доходы в виде государственной пошлины присужденной по решению суда	23410	449	399
	Доходы в виде безвозмездно полученных основных средств	23411	615	487
	Прочие доходы от оказания услуг	23412	325	58
	Прочие доходы	23413	65	70
	Выявленные излишки имущества	23414	1 140	-
	Прочие расходы	2350	(20 946)	(26 174)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(18)	(270)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(7)	(691)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(86)	(328)
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23504	(1 224)	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23505	(949)	(632)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23506	(10 804)	(10 179)
	Расходы на услуги банков	23507	(907)	(894)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23508	(200)	(53)
	Убытки прошлых лет	23509	(1 528)	(437)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(1)	(215)
	Прочие внереализационные расходы	23511	-	(6 620)
	Госпошлина	23512	(494)	(516)
	Выбытие активов	23513	(318)	(57)
	Расходы на социальные нужды согласно Положению о социальном обеспечении сотрудников Общества	23514	(2 811)	(3 632)
	Прочие расходы на социальные нужды	23515	(176)	(125)
	Прочие расходы в том числе:	23516	(1 423)	(1 525)

9  


	-социально-культурные и оздоровительные мероприятия	235161	(214)	(488)
	-членские взносы в некоммерческое партнерство	235162	-	(131)
	-расходы по имуществу не участвующему в процессе производства	235163	(76)	-
	-компенсация по найму жилья	235164	(187)	(333)
	-страхование лизингового имущества	235165	(69)	(253)
	-прочие расходы	235166	(877)	(320)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 004)	6 773
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 274)	(6 603)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 328	5 515
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 447)	(384)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 594	118
	Прочее	2460	34	105
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(30)	-
	Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	24602	64	105
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 097)	9
	в том числе: прибыль			
	от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24001	19 457	19 404
	чистая прибыль без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24002	(30 909)	(19 811)
	чистая прибыль от технологического присоединения	24003	4 355	416

10

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 097)	9
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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



10 марта 2017 г.

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

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Козлова Светлана Олеговна  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
11  
*(Handwritten signature)*

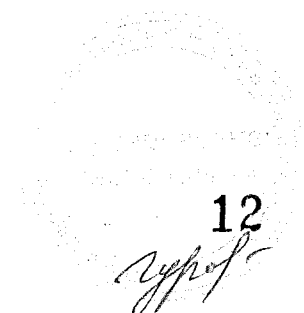
**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2016
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков" форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКПО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / смешанная по ОКФС / ОКФФ  
 по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	27	-	262 495	1	98 035	360 558
<u>За 2015 г.</u>	3210	-	-	-	-	9	9
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9	9
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

  
 12

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	24	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(24)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	27	-	262 471	1	98 068	360 567
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(7 097)	(7 097)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 097)	(7 097)
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	11	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(11)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	27	-	262 460	1	90 982	353 470

*Суров*

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	360 558	9	-	360 567
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	360 558	9	-	360 567
<b>в том числе:</b>					
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок</b>	3401	98 035	9	24	98 068
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	98 035	9	24	98 068
<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	262 495	-	(24)	262 471
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	(24)	262 471
после корректировок	3504	262 495	-	(24)	262 471
<b>Резервный капитал</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**

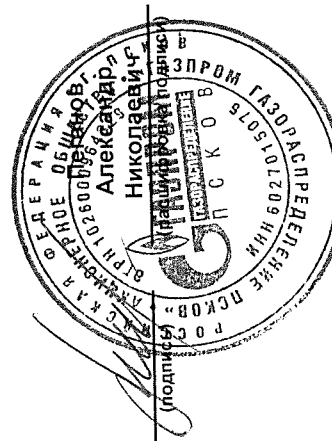
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	370 574	373 239	373 718

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

15

10 марта 2017 г.

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 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков" по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / смешанная по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	396 217	399 929
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	297 761	318 861
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 831	1 120
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	63 200	66 634
прочие поступления	4119	17 425	13 314
Платежи - всего	4120	(369 183)	(370 026)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(142 306)	(110 346)
в связи с оплатой труда работников	4122	(139 376)	(160 620)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 111)	(12 381)
отчисления в гос.внебюджетные фонды	4125	(35 845)	(42 332)
прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4126	(5 828)	(5 091)
на выдачу авансов	4127	(28 656)	(24 078)
прочие платежи	4129	(9 061)	(15 178)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 034	29 903
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 674	1 526
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	108	44
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	64	193
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 502	1 289
прочие поступления	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(22 282)	(10 315)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 090)	(6 345)
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
направлено на расчеты по кап.строительству	4225	(8 192)	(3 513)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 608)	(8 789)

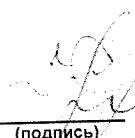


Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
	4319	-	-
прочие поступления	4320	(806)	(8 398)
Платежи - всего			
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	(806)	(8 398)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(806)	(8 398)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	5 620	12 716
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	59 457	46 741
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	65 077	59 457
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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



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

  
 Козлова Светлана  
 Олеговна  
 (расшифровка подписи)

10 марта 2017 г.

Пояснения 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							

18  
Суря

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

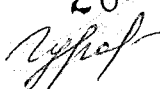
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 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 2016 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	

20  


**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		Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	647 980	(325 581)	40 434	1 647	(24 255)	-	-	686 765	(348 189)
	5210	за 2015 г.	629 816	(304 677)	21 330	2 459	(23 363)	-	-	647 980	(325 581)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016 г.	55 761	(33 683)	5 994	183	(5 746)	-	-	61 572	(39 246)
	5211	за 2015 г.	52 928	(29 834)	4 901	1 458	(5 307)	-	-	55 761	(33 683)
Сооружения	5202	за 2016 г.	525 178	(267 626)	22 791	87	(13 931)	-	-	547 880	(281 470)
	5212	за 2015 г.	518 130	(253 302)	7 105	34	(14 358)	-	-	525 178	(267 626)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2016 г.	2 579	(2 549)	-	-	(17)	-	-	2 579	(2 566)
	5213	за 2015 г.	2 755	(2 708)	-	176	(17)	-	-	2 579	(2 549)
Транспортные средства	5204	за 2016 г.	25 715	(11 495)	11 422	1 304	(3 881)	-	-	35 833	(14 072)
	5214	за 2015 г.	17 936	(8 507)	7 829	50	(3 038)	-	-	25 715	(11 495)
Здания	5205	за 2016 г.	32 721	(6 948)	-	-	(492)	-	-	32 721	(7 440)
	5215	за 2015 г.	31 681	(6 488)	1 040	-	(460)	-	-	32 721	(6 948)
Офисное оборудование	5206	за 2016 г.	3 434	(3 083)	133	73	(188)	-	-	3 494	(3 198)
	5216	за 2015 г.	3 830	3 641	345	741	(183)	-	-	3 434	(3 083)
Другие виды основных средств	5207	за 2016 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	197	(197)
	5217	за 2015 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	197	(197)
Земельные участки	5208	за 2016 г.	2 395	-	94	-	-	-	-	2 489	-
	5218	за 2015 г.	2 359	-	110	(74)	-	-	-	2 395	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

21  
*Суров*

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	8 885	60 991	(2 496)	(39 294)	28 086
	5250	за 2015 г.	2 634	29 910	(2 329)	(21 330)	8 885
в том числе:							
Здания	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	365	675	-	(1 040)	-
Сооружения, передаточные устройства	5242	за 2016 г.	6 282	28 255	-	(15 356)	19 181
	5252	за 2015 г.	1 132	11 731	-	(6 581)	6 282
машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2016 г.	593	6 397	-	(5 994)	996
	5253	за 2015 г.	643	4 884	(33)	(4 901)	593
Транспортные средства	5244	за 2016 г.	-	11 422	-	(11 422)	-
	5254	за 2015 г.	-	7 829	-	(7 829)	-
Земельные участки	5245	за 2016 г.	-	118	-	(94)	24
	5255	за 2015 г.	30	80	-	(110)	-
Офисное оборудование	5246	за 2016 г.	-	133	-	(133)	-
	5256	за 2015 г.	-	345	-	(345)	-
Технологическое присоединение	5247	за 2016 г.	2 010	13 497	(1 327)	(6 295)	7 885
	5257	за 2015 г.	160	2 374	-	(524)	2 010
Оборудование к установке	5248	за 2016 г.	-	1 169	-	(1 169)	-
	5258	за 2015 г.	304	1 992	(2 296)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 290	3 559
в том числе:			
Газопровод, подземно-надземный высокого и низкого давления г.Псков, ул.Ижорского батальона, д.б.д.6-а, д.10	5261	732	-
Газопровод, подземно-надземный высокого давления г.Псков, к домам кооператива № 7, ЦРП по ул.Бутырская	5262	705	-
База газового хозяйства г.Пыталово, ул.Чехова, д.10	5263	-	1 040
Газопровод, подземный в/д и н/д г. Дно ул. Калинина Ул Красноармейская, ул.Горная, ул.Либкнехта пер. Огородный ул.Дзержинского ул.Строителей ул. Профсоюзная	5264	-	154
Г-д н/д Вокзальная 1, 3а 5, 7а, 9, 9а Подземный	5265	-	159
Газопровод, подземный высокого давления по пр.Ленина 12 к котельной №1 пр.Ленина 36 к котельной №4	5266	-	232
Газопровод, подземный высокого и низкого давл. п.Полоное к котельной п.Полоное ул.Аудрине 1	5267	-	859
Газопровод СГК колхоз Россия	5268	-	810

газопровод Краснознаменская, народная,Петровская,Рижский Советская ВД и НД	5269	-	153
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов пер.Урицкого пер.Заводской ул.Мебельная		-	152
Г-д в/д Инженерная, 14 к ГРП № 22 Подземный,		1 933	-
Г-д в/д Рижский пр. до ГРП Подземный		3 817	-
Газопровод подземный высокого давления г.Псков,ул.Олега Кошевого до ГРП № 25		3 103	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	88	35
в том числе:			
Газопровод подземный в/д и н/д г. Дно ул. Калинина Ул Красноармейская, ул.Горная,ул.Либкнехта пер. Огородный ул.Держинского ул.Строителей ул. Профсоюзная	5271	-	2
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов пер.Урицкого пер.Заводской ул.Мебельная	5272	-	3
газопровод Краснознаменская, народная,Петровская,Рижский Советская ВД и НД	5273	-	30
Станции катодные (5шт)	5274	86	-
Газопровод подземно-надземный высокого давления г.Псков,к домам кооператива № 7, ШРП по ул.Бутырская	5275	1	-
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления г.Псков,ул.Ижорского батальона,д.б.д.б-а,д.10	5276	1	-

*Суров*

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 110	1 902	1 921
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	2 105 171	1 853 018	1 440 774
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации*	5284	-	570	5 901
Основные средства, переведенные на консервацию**	5285	18 632	18 632	2 040
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

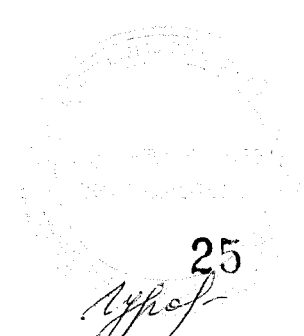
\* указаны основные средства по первоначальной стоимости, по которым поданы документы на государственную регистрацию

\*\* указаны основные средства по первоначальной стоимости




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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5311	за 2015 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
в том числе:											
-вклады в уставный капитал	5302	за 2016 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2015 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
-акции	5303	за 2016 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5313	за 2015 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5310	за 2015 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-


  
 25

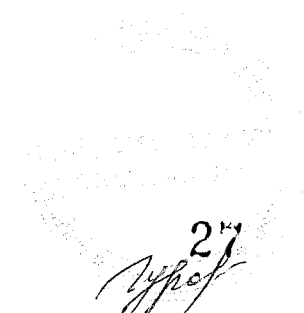
**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

26  



**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	себе-стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	24 995	(411)	457 091	(454 432)	149	-	-	X	27 654	(262)
	5420	за 2015 г.	15 295	(428)	411 039	(401 339)	17	-	-	X	24 995	(411)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	20 957	(411)	51 404	(50 953)	149	-	-	-	21 408	(262)
	5421	за 2015 г.	12 978	(428)	44 491	(36 512)	17	-	-	-	20 957	(411)
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	1 799	-	-	(2)	-	-	-	-	1 797	-
	5424	за 2015 г.	1 991	-	-	(192)	-	-	-	-	1 799	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	2 239	-	405 687	(403 477)	-	-	-	-	4 449	-
	5425	за 2015 г.	326	-	366 548	(364 635)	-	-	-	-	2 239	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


  
 27

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

28  


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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	167	-	-	-	-	-	-	(60)	-	-	-	107	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	167	-	-	-	-	-	(60)	-	-	-	107	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2016 г.	96 481	(18 124)	94 130	207	(82 195)	(120)	(2 813)	60	-	-	-	-	108 563	(20 937)	
5530	за 2015 г.	96 555	(15 944)	535 828	1 670	(537 357)	(215)	(2 180)	-	-	-	-	-	96 481	(18 124)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	73 030	(12 763)	68 963	-	(58 829)	(9)	(3 380)	-	-	-	-	83 155	(16 143)		
	5531	за 2015 г.	79 289	(10 460)	450 275	-	(456 534)	-	(2 303)	-	-	-	-	73 030	(12 763)		
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	1 495	(169)	5 243	-	(4 032)	-	148	-	-	-	-	2 706	(21)		
	5532	за 2015 г.	2 780	(244)	29 255	-	(30 540)	-	75	-	-	-	-	1 495	(169)		
Прочая	5513	за 2016 г.	4 335	-	10 508	-	(4 312)	-	-	-	-	-	-	10 531	-		
	5533	за 2015 г.	79	-	13 036	-	(8 760)	(20)	-	-	-	-	-	4 335	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2016 г.	195	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	185	-	5 541	-	(5 346)	(185)	-	-	-	-	-	195	-		
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2015 г.	21	-	1 513	-	(1 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2016 г.	144	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2015 г.	495	-	1 077	-	(1 368)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Залог выданный по муниципальным контрактам	5517	за 2016 г.	343	-	85	-	(303)	-	(13)	-	-	-	-	125	(13)		
	5537	за 2015 г.	212	-	343	-	(212)	-	-	-	-	-	-	343	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2016 г.	16 939	(5 192)	9 331	207	(14 380)	(111)	432	60	-	-	-	12 046	(4 760)		
	5538	за 2015 г.	13 494	(5 240)	34 848	1 670	(33 063)	(10)	48	-	-	-	-	16 939	(5 192)		
Итого	5500	за 2016 г.	96 481	(18 124)	94 297	207	(82 195)	(120)	(2 813)	X	-	-	-	108 670	(20 937)		
	5520	за 2015 г.	96 555	(15 944)	535 828	1 670	(537 357)	(215)	(2 180)	X	-	-	-	96 481	(18 124)		

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 081	10 143	31 705	13 581	18 200	2 256
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 937	4 793	18 237	5 474	12 686	2 226
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	188	167	574	405	269	25
прочая	5543	9 956	5 183	12 894	7 702	5 245	5
	5544	-	-	-	-	-	-


**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	14 856	-	-	-	(4 952)	-	-	9 904	
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	14 856	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками	5555	за 2016 г.	14 856	-	-	-	-	(4 952)	X	9 904	
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	14 856	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	114 333	131 330	(74 859)	(671)	4 952	-	-	175 085	
	5580	за 2015 г.	101 805	698 392	(669 920)	(1 088)	(14 856)	-	-	114 333	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	63 632	86 402	(28 424)	(11)	4 952	-	-	126 551	
	5581	за 2015 г.	53 893	300 812	(276 006)	(211)	(14 856)	-	-	63 632	
авансы полученные	5562	за 2016 г.	20 127	21 535	(18 821)	(660)	-	-	-	22 181	
	5582	за 2015 г.	12 646	84 339	(75 983)	(875)	-	-	-	20 127	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	18 988	15 231	(18 988)	-	-	-	-	15 231	
	5583	за 2015 г.	23 142	148 492	(152 646)	-	-	-	-	18 988	
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016 г.	-	17	-	-	-	-	-	17	
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016 г.	5 579	6 287	(5 579)	-	-	-	-	6 287	
	5586	за 2015 г.	7 331	159 594	(161 344)	(2)	-	-	-	5 579	
Расчеты с поставщиками в части арендных платежей	5567	за 2016 г.	6 007	1 858	(3 047)	-	-	X	X	4 818	
	5587	за 2015 г.	4 793	5 155	(3 941)	-	-	X	X	6 007	
Итого	5550	за 2016 г.	129 189	131 330	(74 859)	(671)	X	X	X	184 989	
	5570	за 2015 г.	101 805	698 392	(669 920)	(1 088)	X	X	X	129 189	

30

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	95 132	44 758	29 129
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	77 134	29 452	17 681
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	13 870	10 206	7 186
расчеты с покупателями и заказчиками (арендные платежи)	5593	4 128	5 100	4 262

31  


### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	37 015	33 879
Расходы на оплату труда	5620	124 482	142 510
Отчисления на социальные нужды	5630	37 395	42 902
Амортизация	5640	24 038	23 006
Прочие затраты	5650	182 757	124 251
Итого по элементам	5660	405 687	366 548
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 210)	(1 913)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	403 477	364 635



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 830	16 158	(16 559)	-	6 429
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	6 830	16 158	(16 559)	-	6 429

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

Пеганов  
 Александр  
 Николаевич

(подпись)  
 (расшифровка подписи)



10 марта 2017 г.

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

Козлова Светлана  
 Олеговна

(подпись)  
 (расшифровка подписи)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 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. (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 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 31.12.2016 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 31.12.2016 - 401 человек,
- на 31.12.2015 - 461 человек.

**1.2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не имеет филиалов.

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

#### Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества в 2016 году являлось АО «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности», Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

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

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

Состав Совета директоров Общества приведен ниже в таблице:

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	03.06.2015/28.06.2016
Филатов Роман Юрьевич	03.06.2015/28.06.2016
Прохорова Ольга Владимировна	03.06.2015/28.06.2016
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	03.06.2015/28.06.2016
Морозов Алексей Владимирович	03.06.2015/28.06.2016
Козловский Александр Николаевич	03.06.2015/28.06.2016
Сован Алексей Николаевич	03.06.2015/28.06.2016
В соответствии с решением очередного общего собрания акционеров от 28.06.2016г. (Протокол № 1/2016 очередного общего собрания акционеров от 28.06.2016г.) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Крон Михаил Альфредович	28.06.2015/05.12.2016
Гурин Александр Валерьянович	28.06.2015/05.12.2016
Прохорова Ольга Владимировна	28.06.2015/05.12.2016
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	28.06.2015/05.12.2016
Морозов Алексей Владимирович	28.06.2015/05.12.2016
Козловский Александр Николаевич	28.06.2015/05.12.2016
Колесников Андрей Владимирович	28.06.2015/05.12.2016
Илясова Наталия Ивановна	28.06.2015/05.12.2016

**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 05.12.2016г. (Протокол № 2/2016 внеочередного общего собрания акционеров от 05.12.2016г.) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	05.12.2016/ не прекращены
Колесников Андрей Владимирович	05.12.2016/ не прекращены
Прохорова Ольга Владимировна	05.12.2016/ не прекращены
Гурин Александр Валерьянович	05.12.2016/ не прекращены
Морозов Алексей Владимирович	05.12.2016/не прекращены
Стальцова Олеся Сергеевна	05.12.2016/не прекращены
Ивановский Артем Владимирович	05.12.2016/не прекращены

Председатель Совета Директоров - Селезнев Дмитрий Геннадьевич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2016 г. (Протокол №1/2016) создана Ревизионная комиссия Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2016 году приведен ниже в таблице:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Раенко Марина Валерьевна	Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и ЦО России УБиЦ ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Евгеньев Максим Евгеньевич	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений УВА ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Евграфова Мария Александровна	Ведущий бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз Псков»

Председатель Ревизионной комиссии - Евгеньев Максим Евгеньевич.

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

Перечень лиц, являющихся аффилированными физическими лицами по отношению к Обществу в 2016 году представлен в таблице:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1	Пеганов Александр Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 15.12.2015 по настоящее время (Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Псков»)
2	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время
3	Колесников Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время

**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Причины аффилированности</b>
4	Прохорова Ольга Владимировна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время
5	Гурин Александр Валерьянович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время
6	Морозов Алексей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время
7	Стальцова Олеся Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время
8	Ивановский Артем Владимирович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.12.2016 по настоящее время

Перечень организаций, являющихся аффилированными юридическими лицами по отношению к Обществу в 2016 году представлен в таблице.

	<b>Наименование организации</b>	<b>Причины аффилированности</b>
1	Публичное акционерное общество «Газпром»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков»
2	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой 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 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 Акционерного общества «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, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.

## 2. Раскрытие применяемых способов учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

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

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

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой Управляющей организации, возглавляемой главным бухгалтером, в связи с передачей с 15.12.2015 функций единоличного исполнительного органа ООО «Газпром межрегионгаз Псков». 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.

В учетную политику на 2016 год существенных изменений внесено не было.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.

### 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 о 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 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 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 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.

## 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, управленческих расходов и 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 по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода, признаются в бухгалтерском учете способом по «мере готовности» и по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года учитывается в бухгалтерском учете до полного завершения работ на счете № 46.1 как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка».

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 за отчетный год с данными за предшествующий год, соответствующие данные Бухгалтерского баланса были скорректированы, по причине обнаруженной технической ошибки:

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Убыток прошлых лет, подлежащий покрытию	137031	(56 698)	-16 354	(73 052)
Прочие обязательства	1450	-	+14 856	14 856
Прочие обязательства, в том числе кредиторская задолженность перед поставщиками	14501	-	+14 856	14 856
Итого по разделу IV	1400	2 830	+14 856	17 686
Кредиторская задолженность	1520	129 189	-14856	114 333
Кредиторская задолженность, в том числе расчеты с поставщиками	15201	78 488	-14 856	63 632
Итого по разделу V	1500	148 768	-14 856	133 912

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы, по причине обнаруженной технической ошибки:

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Убыток прошлых лет, подлежащий покрытию	137031	(35 431)	- 16 354	(51 785)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, соответствующие данные Отчета о финансовых результатах, были скорректированы, по причине обнаруженной технической ошибки.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прибыль (убыток) от оказания услуг по строительно-монтажным работам	22004	6 352	-6	6 346
Прибыль (убыток) от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	22006	2 474	-5	2 469
Прибыль (убыток) от оказания услуг по другим видам деятельности	22007	2 970	+254	3 224

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

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступления- всего	4110	398 259	+1 670	399 929
Прочие поступления	4119	11 644	+1 670	13 314
Поступления- всего	4210	3 196	-1 670	1 526
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 959	-1 670	1 289

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, соответствующие данные таблицы 7. Оценочные обязательства, были скорректированы по причине обнаруженной технической ошибки.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Оценочные обязательства, всего	5700	6 831	-1	6 830
Оценочные обязательства, в том числе резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	6 831	-1	6 830

#### 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 31.12.2016 года по данным объектам составила 198 948 тыс. руб., из них стоимость объектов, введенных в эксплуатацию в 2016 году 8 238 тыс. руб., в основном это объекты газоснабжения. Остаточная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, принятых к учету после 31.01.1998 по состоянию на 31.12.2016 года составляет 48 971 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.

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

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:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объектов	Остаток на 31.12.2016 г.	Остаток на 31.12.2015 г.	Остаток на 31.12.2014 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	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	1 110
4	Газопровод высокого давления с установкой шкафного газорегуляторного пункта в д. Череха Псковского района	973	973	973
5	Газопровод высокого давления с установкой ГРПШ в д.Ветошка Псковского района	1 218	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	3 640
7	Газопровод среднего давления от распределительных сетей д.Изборск к котельной д.Изборск Печорского района	319	319	319
8	Газопровод (Лаврино, Ухтомского)	418	418	418
	<b>Итого:</b>	<b>18 632</b>	<b>18 632</b>	<b>18 632</b>

Основные средства, полученные по договорам аренды

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Оценочная стоимость на 31.12.2016 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2015 г.
Сооружения	2 100 448	1 845 032
Машины и оборудование	58	58
Транспорт,	4 272	7 535
в том числе по лизингу	-	3 263
Земельные участки	393	393



**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

<b>Наименование показателя</b>	<b>Оценочная стоимость на 31.12.2016 г.</b>	<b>Оценочная стоимость на 31.12.2015 г.</b>
<b>Итого:</b>	<b>2 105 171</b>	<b>1 853 018</b>

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

в 2016 г.- 256 563 тыс. руб.

в 2015 г.- 421 600 тыс. руб.

в 2014 г.- 71 726 тыс. руб.

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

в 2016 г.- 3 263 тыс. руб.

в 2015 г.- 9 915 тыс. руб.

в 2014 г.- 74 239 тыс. руб.

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

в 2016 г. - 900 тыс. руб.

в 2015 г. - 9 909 тыс. руб.

в 2014 г. - 6 917 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.

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	15 225	18 222
Топливо	354	480
Тара и тарные материалы	91	161
Запасные части	727	332
Аварийный запас материалов	505	569
Строительные материалы	4	204
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	689	294
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 432	186
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1 878	166
Внеоборотные активы в составе МПЗ	503	343
<b>Итого «Материалы»:</b>	<b>21 408</b>	<b>20 957</b>
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	(262)	(411)
Товары отгруженные	1 797	1 799
Незавершенное производство	4 449	2 239
<b>Итого «Запасы»:</b>	<b>27 392</b>	<b>24 584</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 31.12.2016 г. (строка 12301) отражена 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 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Покупатели и заказчики	67 012	60 267
Расчеты по налогам и сборам	10 531	4 335
Прочие дебиторы, из них:	10 083	13 755
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	349	442
Страхование средств транспорта и гражданской ответственности (АВТОКАСКО)	67	137
Обязательное страхование средств транспорта и гражданской ответственности (ОСАГО)	306	274
Страхование гражданской ответственности и прочих рисков	548	609
<b>Итого:</b>	<b>87 626*</b>	<b>78 357*</b>

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

Ниже представлен перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2016 г. наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015 г.
Администрация г. Острова и Островского района	5 639	3 995
Администрация Печорского района	29	119
Администрация Пыталовского района	194	67
Администрация сельского поселения "Лавровская волость"	600	779
Администрация Локнянского района (ОФК по Локнянскому району ОСБ N 0169 г. Великие Луки)	702	527
УФК МФ РФ по Псковской области (Администрация Новосокольнического района)	569	-
ООО "Благоустройство Плюс"	780	775
Физическое лицо (Васильев Игорь Владиславович)	2 847	2 847
ЗАО "Великолукское"	0	1 224
ООО "Газпром теплоэнерго Псков"	510	70
ООО "Газпром межрегионгаз Псков"	46 896	38 578
ООО "Технолизинг"	863	863
МБУ г. Псков "Жилище"	261	297
МУП ЖКХ г. Новосокольники Доп. офис N 169/01690	2 145	1733
ИП Лакоценин Михаил Васильевич	167	218
ООО "Микрорайон №11"	364	233
Физическое лицо (Минин Михаил Михайлович)	1 574	1 690
МП г. Пскова "УМР "15"	3 262	3 262

**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

Физические лица (население Псковской области)	4 788	3 721
ИП Попов Геннадий Васильевич	0	153
ООО "Псковская Газовая Компания"	919	397
ООО "Псковнефтепродукт"	330	224
ООО "Псков Газ"	0	126
Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"	169	182
ООО "РайКомХоз"	1 287	1 287
МУП "Райэнергоремонт"	626	336
ООО "Региональный отдел недвижимости"	931	704
ООО "Строй-Кром"	1 641	1 640
ООО "СМУ-110"	229	471
ООО "Теплогазстрой"	31	142
ООО "ЦентрГазСтрой"	544	482
ООО "Эгле"	5 027	4 486

**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.

В Отчете о движении денежных средств в 2016 г. (строка 4112) отражены поступления от арендных, лицензионных, комиссионных и иных аналогичных платежей в сумме 17 831 тыс. руб., в том числе расчеты с основным хозяйственным обществом составляют 2 972 тыс. руб. Соответственно в 2015 г. поступления (строка 4112) составили 1 120 тыс. руб., в том числе с основным хозяйственным обществом расчеты отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств в 2016 г. (строка 4121) отражены платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги на сумму 142 306 тыс. руб., в том числе расчеты с основным хозяйственным обществом составляют 55 814 тыс. руб. Соответственно в 2015 г. платежи (строка 4121) составили 110 346 тыс. руб., в том числе с основным хозяйственным обществом 47 236 тыс. руб.

**Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 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 %).

Изменение 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 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016 составляет 1,36 тыс. руб.

### Добавочный капитал

Изменение добавочного капитала Общества произошло в сторону уменьшения на 11 тыс. руб., в связи со списанием ранее переоцененного основного средства, и по состоянию на 31.12.2016 г. добавочный капитал составил 262 460 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 г. добавочный капитал составил 262 471 тыс. руб. Изменение произошло в сторону уменьшения на сумму 24 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 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Нераспределенная прибыль (бухгалтерский баланс стр. 1370)	90 982	98 068
в том числе:		
- отнесено на нераспределенную прибыль часть добавочного капитала (переоценка основных средств) в текущем периоде	11	24
- списано на нераспределенную прибыль прошлых лет	--	--
- нераспределенная прибыль текущего года	(7 097)	9
в том числе начислено на нераспределенную прибыль специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа	19 457	19 404
Нераспределенная прибыль прошлых лет	79 750	74 111
СПРАВОЧНО:		
Прибыль в части специальной надбавки к тарифу использованная в текущем периоде	19 456	19 354
Остаток неиспользованных средств специальной надбавки	18 329	23 948

По итогам работы Общества за 2015 год дивиденды не начислялись, были произведены начисления вознаграждения ревизионной комиссии в размере 65 тыс. руб.

### Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2016 в Обществе существует задолженность по кредитам и займам третьих лиц в сумме 17 тыс. руб.

Расходы по уплаченным процентам в 2016 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 2016 г. наибольшую кредиторскую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015г.
Администрация г. Великие Луки	-	3 869
Администрация г. Пскова	1 448	1 246
Администрация Псковского района	417	245
ООО «АвтоМаркет»	383	306
ООО «АНТ-Информ»	2 564	2 518
ООО «АРМА»	2 030	244
ООО «Атлантинвест»	4 214	-
ООО «Велмаш-Сервис»	329	-
ООО «ВМП»	303	375
ООО «Строительная корпорация «Возрождение-10»	571	571
ООО «Доман»	456	189
ООО «Газкомплект Северо-Запад»	3 175	-
АО «Газпром газораспределение»	107 268	56 820
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	3 876	2 410
ООО «Газстрой Северо-Запад»	4 437	-

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015г.
ООО «Газэнергоинформ»	205	41
ООО «ГКИ»	-	519
ОАО «ГУОВ»	249	260
ООО «Лесозавод «Судома»	1 245	-
ООО «ЛОРЕС»	608	2 143
МУП «Тепловые сети» Дновского района	-	183
ООО «НЕВСКИЕ ГОРИЗОНТЫ»	380	57
ООО «Профкомплект»	427	3 322
ООО «Псковгаз»	2 407	2 434
ООО «Псковская Газовая Компания»	28	136
ООО «Псковоблгазстрой»	1 595	240
АО «СОГАЗ»	704	743
ЗАО «Результат»	544	32
ООО «Строительная Компания «Балтийский берег»	1 176	-
Муниципальное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Великие Луки»	2 746	-
ООО «Электронные технологии»	619	-
Физические лица	12 753	11 679

### Расчеты со связанными сторонами

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром.

тыс. руб.

Наименование организации	Характер операций	Объем операций		Не завершенные на конец отчетного периода операции	
		2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Транспортировка газа	325 120	291 102	45 558	37 328
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Агентский договор	13 703	13 212	1 142	1 101
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Прием платежей	383	62	-	-

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	подключение/ отключение газоснабжения	346	139	55	37
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Аренда имущества	1 535	541	139	95
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Техническое и аварийно- диспетчерское обслуживание газораспределител ьной системы	19	43	3	7
АО "Газпром газораспределение"	Агентский договор	3 507	-	-	-
ООО "Псковоблгазстрой"	Аренда помещений	713	709	59	14
ООО "Псковоблгазстрой"	Консультационны е услуги	-	1 484	-	499
ООО "Псковоблгазстрой"	Расчеты по дивидендам	402	932	1 652	1 300
<b>Всего</b>		<b>497 693</b>	<b>308 224</b>	<b>48 608</b>	<b>40 381</b>

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы Газпром.

тыс. руб.

Наименование организации	Характер операций	Объем операций		Не завершенные на конец отчетного периода операции	
		2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	поставка газа	9 468	9 047	905	858
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Договор управления	33 792	1 486	2 816	1 486
АО "Газпром газораспределение"	Аренда газопроводов	115 808	83 371	107 137	56 803
АО "Газпром газораспределение"	Агентский договор	-	-	50	50
АО "Газпром газораспределение"	Лицензионный договор	136	753	7	17
АО "Газпром газораспределение"	Использование товарного знака	297	-	74	-
ООО «Псковоблгазстрой»	Договор на регистрацию газовых сетей	1 760	2 117	1092	199



**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

ООО «Псковоблгазстрой»	Аренда имущества	761	671	503	41
ООО «Псковоблгазстрой»	Купля-продажа имущества	962	121	-	-
<b>Всего</b>		<b>162 984</b>	<b>97 566</b>	<b>112 584</b>	<b>59 454</b>

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам и не производило списание дебиторской задолженности по расчетам с взаимозависимыми обществами в 2016 г. и в 2015 г., соответственно.

**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 31.12.2016 г.	Задолженность на 31.12.2015 г.
Налог на имущество	796	812
Налог на добавленную стоимость	9 285	13 505
Транспортный налог	113	111
Земельный налог	76	92
Налог на доходы физических лиц	1 231	1 074
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	69
Налог на прибыль	-	-
<b>ИТОГО налогов и сборов</b>	<b>11 501</b>	<b>15 663</b>

Расчеты с внебюджетными фондами

(тыс. руб.)

Наименование взносов (расчетов)	Сумма задолженности на 31.12.2016 г.	Сумма задолженности на 31.12.2015 г.
Расчеты по социальному страхованию	20	-
Расчеты по пенсионному обеспечению:	2 979	2 662

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование взносов (расчетов)	Сумма	Сумма
	задолженности на 31.12.2016 г.	задолженности на 31.12.2015 г.
-накопительная часть трудовой пенсии	-	1
- доп.взносы на страховую часть трудовой пенсии	29	19
-обязательное пенсионное страхование	2 950	2 642
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию:	693	629
-ФФОМС	693	629
Страхование от несчастных случаев	38	34
<b>ИТОГО взносов (расчетов)</b>	<b>3 730</b>	<b>3 325</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 31.12.2016 г. 566 350 тыс. руб., на 31.12.2015 г. составила 512 165 тыс. руб.

#### 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 2016 г.	за 2015 г.
1	Услуги по агентским договорам	1 301	-
2	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	746	672
3	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	8 091	11 951
4	Услуги по выполнению функций учета природного газа	11 612	11 197
5	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ, инструктажу	5 605	3 498

**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

	потребителей газа и др.		
6	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	6 392	6 114
	<b>Итого:</b>	<b>33 747</b>	<b>33 432</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 2016 г.	за 2015 г.
1	Услуги по агентским договорам	241	-
2	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	962	772
3	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	7 276	9 134
4	Услуги по выполнению функций учета природного газа	15 332	14 741
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.	2 555	2 237
6	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	2 950	3 324
	<b>Итого:</b>	<b>29 316</b>	<b>30 208</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 2016 г. следующие показатели, приведенные ниже в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 004)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	(1 201)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	5 046

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.
4		<b>Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:</b>	25 231
4.1		амортизация	5 435
4.2		убытки прошлых лет	1 545
4.3		Расходы, не принимаемые к вычету	16 145
4.4		резерв по сомнительным долгам (бух/у)	1 685
4.5		списание дебиторской задолженности в бух/у	(2)
4.6		прочие	423
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	2 718
6		<b>Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:</b>	13 592
6.1		доходы прошлых лет	8
6.2		восстановление резерва по сомнительным долгам (б/у)	11 101
6.3		доходы от безвозмездно полученного имущества	480
6.4		дивиденды к получению	1 854
6.5		Восстановление резерва под снижение стоимости	149
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	1 594
8		<b>Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:</b>	7 973
8.1		амортизация	3 056
8.2		начисление резерва на оплату отпусков	(401)
8.3		доходы от безвозмездно полученного имущества	4 920
8.4		прочие	398
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(1 447)
10		<b>Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:</b>	(7 237)
10.1		спецодежда сроком службы выше года	(1 750)
10.2		амортизация	(1 145)

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.
10.3		расходы по незавершенному строительству	(556)
10.4		основные средства стоимостью до 100 тыс. руб.	(3 806)
10.5		прочие	20
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	6 371
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(1 274)

## 5. Операции с взаимосвязанными сторонами

Основным юридическим лицом, оказывающим влияние на деятельность Общества, является АО «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 и услуг; приобретению и продаже основных средств и других активов; аренде имущества и предоставление имущества в аренду, а также 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 исполнительного директора;
- главному бухгалтеру.

### Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества

(тыс. руб.)

Наименование выплат	2016г.	2015г.
Краткосрочные вознаграждения:	4 525	6 827
- оплата труда основного управленческого персонала	1 964	2 618

**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

Наименование выплат	2016г.	2015г.
-начисленные налоги с фонда оплаты труда и прочие внебюджетные фонды	834	1 358
- оплата отпусков в отчетном периоде	150	202
- прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	1 569	2 637
-выплаты по ДМС	8	12
- <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.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	(30 909)	(19 811)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27 243	27 243
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>(1,134)</b>	<b>(0,727)</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 2016 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, выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялось.

### **Информация по прекращенной деятельности**

С 1 января 2016 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 юридической службой 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;

**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

- 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**

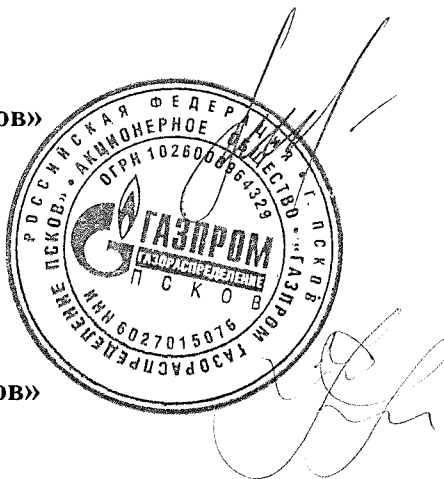
**АО «Газпром газораспределение Псков»**

**Главный бухгалтер**

**ООО «Газпром межрегионгаз Псков-**

**Управляющей организации**

**АО «Газпром газораспределение Псков»**



**А.Н. Пеганов**

**С.О. Козлова**

10 марта 2017 г.