

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков»

**МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков» (далее - АО «Газпром газораспределение Псков») (ОГРН 1026000964329, 180017, Россия, г. Псков, ул. Рабочая, д. 5), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Псков» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ**

Основные средства отражены по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2016 года в сумме 366 662 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 года в сумме 414 944 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 года в сумме 2 292 439 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации), и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года, так как АО «Газпром газораспределение Псков» нам не представлены документы о проведении соответствующего анализа. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки показателей по строке 1150 «Основные

средства», показателей строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года, а также в отношении соответствующих показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год было модифицировано по данному основанию аналогичным образом.

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

#### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на разделы Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год:

1). Раздел 4.1, в котором изложено, что 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 января 1998 года, по состоянию на 31 декабря 2018 составляет 72 597 тыс. руб.

2). Раздел 5, в котором изложено, что в отчетном году АО «Газпром газораспределение Псков» были совершены сделки с заинтересованностью: с АО «Газпром газораспределение», сделка купли-продажи газопроводов на сумму 1 764 312 тыс. руб. (в том числе налог на добавленную стоимость), а также с ООО «Газпром межрегионгаз» сделка купли-продажи газопроводов на сумму 366 676 тыс. руб. (в том числе налог на добавленную стоимость).

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Псков» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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



М.М. Гурова

«01» апреля 2019 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563,

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

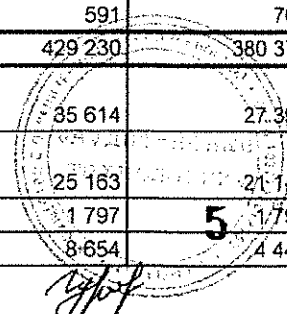
**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

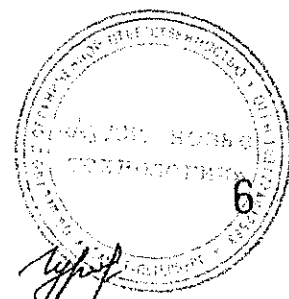
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков" Форма по ОКУД 0710001  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО 03296751  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН 6027015076  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 35.22  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / смешанная по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384  
 Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
180017, Псковская обл, Псков г, Рабочая ул, дом 5

Коды		
0710001		
31	12	2018
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

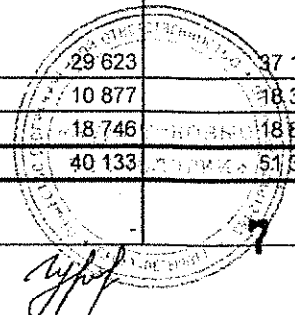
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1 П-1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1	Основные средства	1150	2 292 439	414 944	366 662
	в том числе:				
	Основные средства организации	11501	2 246 559	383 319	338 576
	-здания	115011	30 148	30 844	25 281
	-сооружения и передаточные устройства	115012	2 148 196	300 336	266 410
	-машины и оборудование	115013	24 389	21 976	22 622
	-прочие объекты основных средств	115014	39 933	26 270	21 774
	-земельные участки	115015	3 893	3 893	2 489
2.2 П-1	Незавершенное строительство в том числе:	11502	45 880	31 625	28 086
	-объекты незавершенного строительства приобретенные за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	115021	16 596	18 746	18 850
	-приобретение земельных участков	115022	8	8	24
	-приобретение объектов основных средств	115023	332	332	332
	-строительство объектов основных средств	115024	1 444	593	995
	-технологическое присоединение	115025	27 500	11 946	7 885
	-оборудование к установке	115026	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 П-1	Финансовые вложения	1170	6	16	16
	в том числе:				
	вклады в уставный капитал	11701	6	16	16
	Отложенные налоговые активы	1180	24 486	13 679	12 939
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 255	591	762
	в том числе:				
	плата за предоставление права на срок свыше 12 месяцев	11901	1 255	591	762
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 318 186</b>	<b>429 230</b>	<b>380 379</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1 П-1	Запасы	1210	52 822	35 614	27 392
	в том числе:				
	-материалы	12101	37 434	25 163	21 146
	-товары отгруженные	12102	1 797	1 797	1 797
	-незавершенное производство	12103	5 814	8 654	4 449



	-товары	12104	7 777	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 588	2 328	1 089
	в том числе:				
	-ндс по основным средствам	12201	1 133	1 693	814
	-ндс по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	12
	-ндс по приобретенным услугам	12203	455	635	263
5.1 П-1	Дебиторская задолженность	1230	450 276	83 113	87 733
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	12301	-	171	107
	Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев в том числе:	12302	450 276	82 942	87 626
	-авансы выданные	123021	1 384	1 831	2 685
	-расчеты с покупателями и заказчиками	123022	97 880	74 181	67 012
	-расчеты по налогам и сборам	123023	322 328	97	10 531
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123024	11 930	163	-
	-расчеты с подотчетными лицами	123025	-	66	-
	-расчеты с персоналом по прочим операциям	123026	23	3	-
	-залог выданный по муниципальным контрактам	123027	479	1 609	112
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123028	16 252	4 992	7 286
3.1 П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 117	82 657	-
	в том числе:				
	-предоставленные займы	12401	3 117	82 657	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 081	6 925	65 107
	в том числе:				
	-касса организации	12501	106	68	18
	-расчетные счета	12502	11 944	6 827	65 059
	-денежные документы	12503	31	30	30
	Прочие оборотные активы	1260	7 726	4 186	4 650
	в том числе:				
	-ндс по авансам и предоплатам	12601	5 229	3 671	3 384
	-платежи за предоставление права	12602	549	465	719
	-недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	19	19
	-выполненные этапы по незавершенным работам	12604	1 948	31	528
	Итого по разделу II	1200	527 610	214 823	185 971
	БАЛАНС	1600	2 845 796	644 053	566 350



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	261 235	262 365	262 460
	в том числе:				
	-переоценка основных средств	13401	261 235	262 365	262 460
3. П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	251 026	199 124	159 403
	в том числе:				
	-использованные средства специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программ газификации Псковской области	13501	251 026	199 124	159 403
	Резервный капитал	1360	1	1	1
3. П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(208 660)	(120 293)	(105 599)
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) текущего года	13701	(89 620)	(14 789)	(26 554)
	в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137011	(92 482)	(27 243)	(30 909)
	-прибыль (убыток) текущего года от технологического присоединения	137012	2 862	12 454	4 355
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	(119 040)	(105 504)	(79 045)
	Убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137021	(151 014)	(123 771)	(92 863)
	-убыток прошлых лет по уценке объектов основных средств	137022	(12 165)	(12 165)	(12 165)
	-прибыль прошлых лет направленная в качестве обеспечения производственного развития по решению Общего собрания акционеров	137023	7 556	7 556	7 556
	-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет дооценки списанных объектов основных средств	137024	19 078	17 949	17 855
	-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет списания невыплаченных дивидендов	137025	28	28	28
	Итого по разделу III	1300	303 629	341 224	316 292
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 792	5 558	4 277
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 586 740	34 575	47 082
	в том числе:				
	-кредиторская задолженность перед поставщиками	14501	1 570 144	4 952	9 904
3. П-2	-начисленная специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программы газификации Псковской области, в том числе:	14502	16 596	29 623	37 178
	-специальная надбавка к использованию	145021	-	10 877	18 329
	-специальная надбавка использованная	145022	16 596	18 746	18 849
	Итого по разделу IV	1400	1 595 532	40 133	51 359
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	17

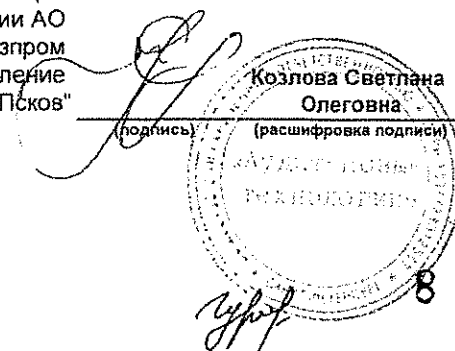


	в том числе:				
	-займы	15101	-	-	17
	Кредиторская задолженность	1520	912 242	239 249	175 068
	в том числе:				
	-расчеты с поставщиками	15201	854 757	181 228	126 551
	-авансы полученные	15202	34 280	24 064	22 181
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 828	4 984	3 730
	-расчеты с персоналом по оплате труда	15204	7 375	6 096	6 117
	-расчеты с подотчетными лицами	15205	-	-	9
	-расчеты по аренде муниципального имущества	15206	2 293	1 476	4 818
	-расчеты по налогам и сборам	15207	11 504	21 212	11 501
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	205	189	161
	Доходы будущих периодов	1530	15 692	16 398	17 104
	в том числе:				
	-безвозмездно полученные объекты основных средств до 2002 года	15301	15 692	16 398	17 104
	Оценочные обязательства	1540	18 404	7 044	6 429
	Прочие обязательства	1550	297	5	81
	в том числе:				
	-расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	15501	297	5	81
	Итого по разделу V	1500	946 635	262 696	198 699
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 845 796</b>	<b>644 053</b>	<b>566 350</b>

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



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



11 марта 2019 г.

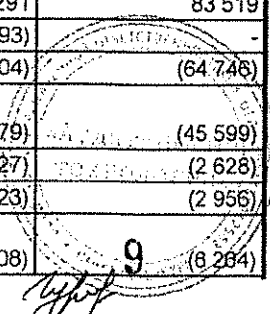


## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды	
Организация <u>Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"</u>	Форма по ОКУД	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31	12
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>	ОКВЭД	2018	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / смешанная</u>	по ОКПО	03296751	
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКФС	6027015076	
	по ОКЕИ	35.22	
		12267	49
		384	

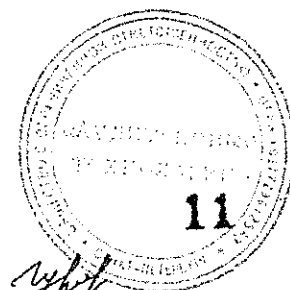
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
3. П-2	Выручка	2110	468 442	458 828
	в том числе:			
	выручка от оказания услуг по транспортировке природного газа	21101	271 815	275 059
	выручка от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	21102	48 748	40 207
	выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21103	14 089	17 745
	выручка от оказания услуг по строительно-монтажным работам	21104	38 199	25 060
	выручка от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21105	37 771	29 595
	выручка от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21106	13 212	10 004
	выручка от оказания услуг по другим видам деятельности	21107	20 777	43 350
	выручка от оказания услуг по технологическому присоединению	21108	6 001	17 808
	выручка от розничной и оптовой торговой деятельности	21109	17 830	-
6. П-1	Себестоимость продаж	2120	(448 151)	(375 309)
	в том числе:			
	себестоимость оказания услуг по транспортировке природного газа	21201	(308 912)	(271 560)
	себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21202	(12 467)	(10 636)
	себестоимость оказания услуг по строительно-монтажным работам	21203	(43 674)	(28 647)
	себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21204	(37 039)	(25 296)
	себестоимость оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21205	(12 651)	(5 903)
	себестоимость оказания услуг по другим видам деятельности	21206	(18 069)	(31 483)
	себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	21207	(2 423)	(1 784)
	себестоимость розничной и оптовой торговой деятельности	21208	(12 916)	-
3. П-2	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 291	83 519
	Коммерческие расходы	2210	(3 593)	-
3. П-2	Управленческие расходы	2220	(76 104)	(64 746)
	в том числе:			
	по транспортировке природного газа	22201	(55 179)	(45 599)
	по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22202	(1 827)	(2 628)
	по строительно-монтажным работам	22203	(6 723)	(2 956)
	по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22204	(7 008)	(8 264)



	по проектным работам и выдаче технических условий	22205	(1 713)	(1 305)
	по другим видам деятельности	22206	(943)	(5 537)
	по технологическому присоединению	22207	-	(457)
	по розничной и оптовой торговой деятельности	22208	(2 711)	-
3. П-2	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(59 406)	18 773
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от оказания услуг по транспортировке природного газа	22001	(92 276)	(42 100)
	прибыль от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	22002	48 748	40 207
	прибыль (убыток) от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22003	(205)	4 481
	прибыль (убыток) от оказания услуг по строительно-монтажным работам	22004	(12 198)	(6 543)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22005	(6 276)	(1 965)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	22006	(1 152)	2 796
	прибыль (убыток) от оказания услуг по другим видам деятельности	22007	1 765	6 330
	прибыль от оказания услуг по технологическому присоединению	22008	3 578	15 567
	прибыль от розничной и оптовой торговой деятельности	22009	(1 390)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 411	4 582
	Проценты к получению	2320	5 124	4 244
	Проценты к уплате	2330	-	-
3. П-2	Прочие доходы	2340	14 092	9 800
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	173	73
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	203	13
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	76	149
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	5 669	5 305
	Прибыль прошлых лет	23405	237	27
	Возмещение убытков к получению	23406	6	1 555
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	351	1 113
	Доходы в виде государственной пошлины присужденной по решению суда	23408	202	433
	Доходы в виде безвозмездно полученных основных средств	23409	706	706
	Доходы, связанные с ликвидацией дочернего Общества	23410	5 686	-
	Прочие доходы от оказания услуг	23411	263	259
	Прочие доходы	23412	520	167
3. П-2	Прочие расходы	2350	(20 412)	(13 127)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(27)	(19)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(663)	(22)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(76)	(130)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(8 791)	(7 332)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 183)	(940)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(146)	(77)
	Убытки прошлых лет	23507	(159)	(192)

10

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(23)	(28)
	Госпошлина	23509	(297)	(426)
	Выбытие активов	23510	(333)	(155)
	Расходы на социальные нужды согласно Положению о социальном обеспечении сотрудников Общества	23511	(2 300)	(2 337)
	Прочие расходы на социальные нужды	23512	(280)	(169)
	Плата за загрязнение окружающей среды сверх установленных нормативов	23513	(3 024)	-
	Прочие расходы	23514	(3 110)	(1 300)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(58 191)	24 272
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(6 325)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 065	2 012
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 234)	(1 281)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 807	740
3. П-2	Прочее	2460	(39 002)	(32 195)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(4)	-
	Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	24602	-	(29)
	Прибыль от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24603	(38 998)	(32 166)
3. П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(89 620)	(14 789)
	в том числе: чистая прибыль от технологического присоединения	24001	2 862	12 454
	чистая прибыль без учета технологического присоединения	24002	(92 482)	(27 243)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(89 620)	(14 789)
	<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"



11 марта 2019 г.

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



12

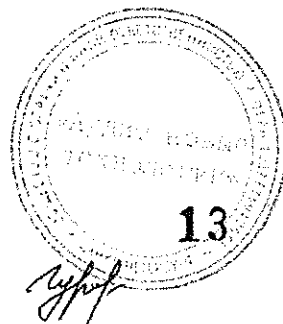
**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2018
03296751		
6027015076		
35.22		
12267		49
384		

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"  
 Форма по ОКУД 0710003  
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2018  
 по ОКПО 03296751  
 Идентификационный номер налогоплательщика 6027015076  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
 по ОКВЭД 35.22  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / смешанная  
 по ОКФС 12267  
 по ОКЕИ 49  
 Единица измерения: в тыс. рублей  
 по ОКЕИ 384

**1. Движение капитала**

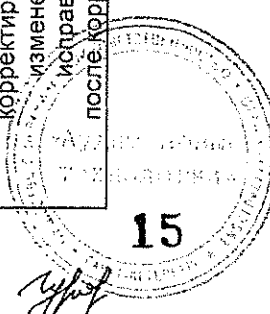
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	27	-	421 863	1	(105 599)	316 292
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	39 721	-	-	39 721
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	39 721	X	-	39 721
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 789)	(14 789)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(14 789)	(14 789)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(95)	-	95	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	27	-	461 489	1	(120 293)	341 224
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	51 902	-	123	52 025
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	51 902	X	123	52 025
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(89 620)	(89 620)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(89 620)	(89 620)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды:	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 130)	-	1 130	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	27	-	512 261	1	(208 660)	303 629

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

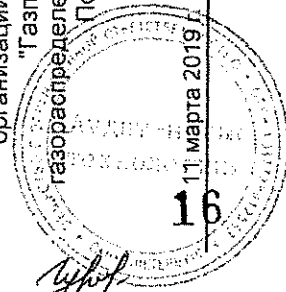
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	353 470	17 377	-	370 847
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(37 178)	(32 166)	39 721	(29 623)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	316 292	(14 789)	39 721	341 224
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок)	3401	90 982	17 377	95	108 454
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(196 581)	(32 166)	-	(228 747)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(105 599)	(14 789)	95	(120 293)
Уставный капитал					
до корректировок	3402	27	-	-	27
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3503	27	-	-	27
Добавочный капитал					
до корректировок	3403	262 460	-	(95)	262 365
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	159 403	-	39 721	199 124
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3504	421 863	-	39 626	461 489
Резервный капитал					
до корректировок	3404	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3505	1	-	-	1



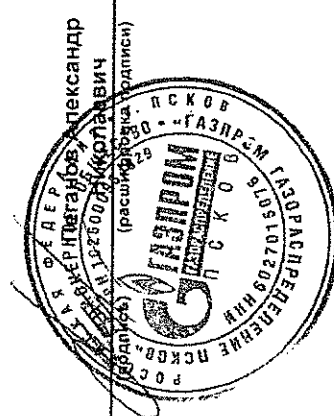
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	319 321	357 622	333 396

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



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



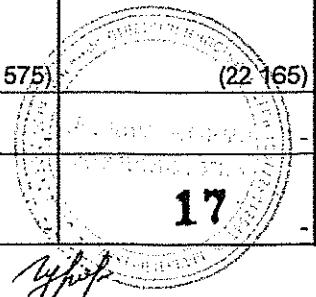
*(Handwritten signature)*  
 Козлова Светлана  
 Олеговна  
 (расшифровка подписи)



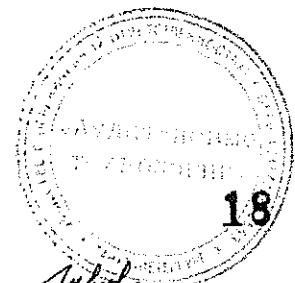
**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	<b>Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"</b>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	<b>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</b>	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / смешанная</b>	ИНН	2018	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	03296751	
		по ОКОПФ / ОКФС	6027015076	
		по ОКЕИ	35.22	
			12267	49
			384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	535 698	469 713
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	351 667	348 942
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 227	15 817
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	85 164	76 994
поступления от возврата краткосрочных займов, процентов по ним	4115	85 125	925
прочие поступления	4119	5 515	27 035
Платежи - всего	4120	(467 781)	(490 404)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(160 591)	(156 720)
в связи с оплатой труда работников	4122	(235 445)	(199 219)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(19 246)	(1 691)
прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4125	(7 308)	(6 017)
на выдачу авансов	4126	(34 237)	(34 775)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4127	-	(82 657)
прочие платежи	4129	(10 954)	(9 325)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	67 917	(20 691)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 022	4 085
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	84	73
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	60	60
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 878	3 952
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(66 784)	(41 576)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46 575)	(22 165)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-



процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
направлено на расчеты по кап.строительству	4225	(20 209)	(19 411)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(62 762)	(37 491)



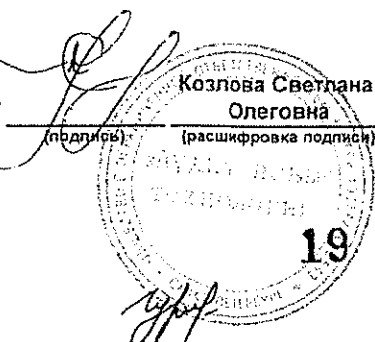
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 155	(58 182)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 895	65 077
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 050	6 895
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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



11 марта 2019 г.

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



19

# Пояснения 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

АО "Газпром газораспределение Псков" за 2018 год

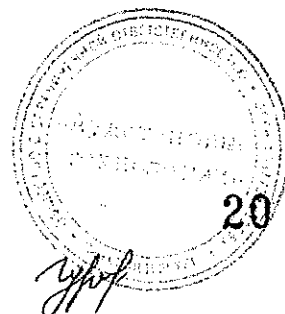
## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

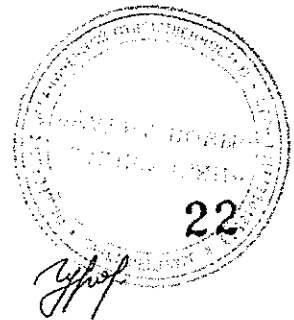
**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



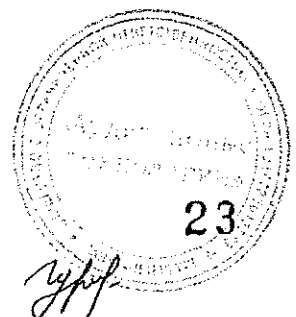
**1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2017 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-		-
	5171	за 2017 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-		-
	5190	за 2017 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-		-
	5191	за 2017 г.	-	-		-



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	755 350	(372 031)	1 896 794	(4 630)	3 976	(32 900)	-	-	2 647 514	(400 955)
	5210	за 2017 г.	686 765	(348 189)	71 078	(2 493)	2 475	(36 317)	-	-	755 350	(372 031)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	66 496	(44 758)	9 546	(2 472)	2 260	(6 834)	-	-	73 570	(49 332)
	5211	за 2017 г.	61 572	(39 246)	6 024	(1 100)	1 099	(6 611)	-	-	66 496	(44 758)
Сооружения	5202	за 2018 г.	595 472	(295 136)	1 867 328	(1 473)	1 031	(19 026)	-	-	2 461 327	(313 131)
	5212	за 2017 г.	547 880	(281 470)	47 693	(101)	84	(13 750)	-	-	595 472	(295 136)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018 г.	2 357	(2 349)	50	-	-	(4)	-	-	2 407	(2 353)
	5213	за 2017 г.	2 579	(2 566)	-	(222)	222	(5)	-	-	2 357	(2 349)
Транспортные средства	5204	за 2018 г.	44 853	(18 591)	19 791	(600)	600	(6 174)	-	-	64 044	(24 165)
	5214	за 2017 г.	35 833	(14 072)	9 689	(669)	669	(5 188)	-	-	44 853	(18 591)
Здания	5205	за 2018 г.	38 845	(8 001)	-	-	-	(696)	-	-	38 845	(8 697)
	5215	за 2017 г.	32 721	(7 440)	6 124	-	-	(561)	-	-	38 845	(8 001)
Офисное оборудование	5206	за 2018 г.	3 267	(3 029)	79	(85)	85	(166)	-	-	3 261	(3 110)
	5216	за 2017 г.	3 494	(3 198)	144	(371)	371	(202)	-	-	3 267	(3 029)
Другие виды основных средств	5207	за 2018 г.	167	(167)	-	-	-	-	-	-	167	(167)
	5217	за 2017 г.	197	(197)	-	(30)	30	-	-	-	167	(167)
Земельные участки	5208	за 2018 г.	3 893	-	-	-	-	-	-	-	3 893	-
	5218	за 2017 г.	2 489	-	1 404	-	-	-	-	-	3 893	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

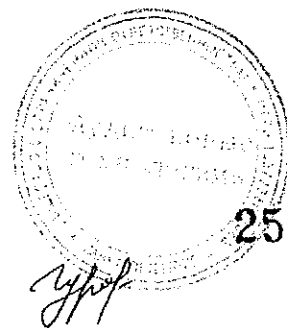
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	31 625	1 912 237	(1 188)	(1 896 794)	45 880
	5250	за 2017 г.	28 086	76 687	(2 070)	(71 078)	31 625
в том числе:							
Здания	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017 г.	-	6 124	-	6 124	-
Сооружения, передаточные устройства	5242	за 2018 г.	19 078	1 640 512	(123)	(1 841 689)	17 778
	5252	за 2017 г.	19 181	23 103	-	(23 206)	19 078
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2018 г.	593	9 596	-	(9 596)	593
	5253	за 2017 г.	996	5 621	-	(6 024)	593
Транспортные средства	5244	за 2018 г.	-	19 791	-	(19 791)	-
	5254	за 2017 г.	-	9 689	-	(9 689)	-
Земельные участки	5245	за 2018 г.	8	-	-	-	8
	5255	за 2017 г.	24	1 388	-	(1 404)	8
Офисное оборудование	5246	за 2018 г.	-	79	-	(79)	-
	5256	за 2017 г.	-	144	-	(144)	-
Технологическое присоединение	5247	за 2018 г.	11 946	41 784	(590)	(25 639)	27 501
	5257	за 2017 г.	7 685	29 003	(455)	(24 487)	11 946
Оборудование у установке	5248	за 2018 г.	-	475	-	(475)	-
	5258	за 2017 г.	-	1 615	(1 615)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	
		за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	29 826	7 208
в том числе:			
Газопровод природного газа от ул.Заводская (напротив жилого дома № 1) по ул.Веселая -до жилого дома	5261	1 280	-
Газопровод подземно-надземный высокого давления г.Псков, к домам кооператива № 7, ШРП по ул.Бутырская	5262	12 936	-
Автомобиль Фургон ГАЗ 2705 VIN X96270500H0831058 гос № Е 647 КУ69	5263	138	-
Автомобиль фуртом ГАЗ 2705 VIN X96270500H0830809 гос № Е 655 КУ60	5264	138	-
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления г.Псков, ул.Стахановская	5265	4 736	-
Газопровод Народная 8750,29 м.	5266	-	5 169
ГРП 4 г.Псков, ул.Школьная, д. 6	5267	-	2 039
Газопровод 2-ая очередь под природный газ по ул.Манежный, ул.Лавруко от ПК14 в районе ж/д № 86 ул.Щорса, д.9, ул.Манежная, напротив ж/д № 63/21 ул.Манежна	5268	10 598	-



Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	15	101
в том числе:			
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов ГРС ул. Псковская, пер. Псковский, ул. Садовая, ул. Пушкина, ул. Кузнечова, ул. Урицкого	5271	6	-
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Порхов, пер. Урицкого, пер. Заводской, ул. Мебельная	5272	3	-
Газопровод подземный высокого давления Псковская обл., пгт. Дедовичи, ул. Яковлева, Будзена	5273	1	-
Газопровод подземный высокого давления г. Псков ул. Олега Кошова до ГРП № 25	5274	-	6
Г-д в/д Рижский пр. до ГРП Подземный	5275	-	8
Газопровод подземный высокого давления Порховский р-н, от ГРС д. Скрилово, до д. Подсевы	5276	-	5
Станции катодные (4 шт)	5277	-	69
Г-д Горная, Свердлова, Советская, ВД и НД	5278	-	13
Г-д подземный в/д и н/д от ГРС по ул. Песочная до котельной № 1, ул. Интернациональная, Пионерская, Школ	5279	4	-
Газопровод подземный высокого давления пгт. Локня, ул. Социалистическая - ул. Советская		1	-

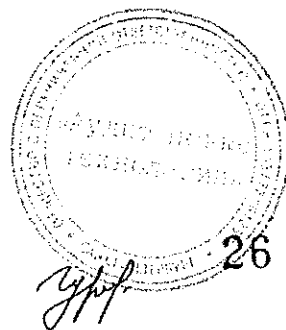


2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 452	5 996	6 110
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	414 806	2 233 471	2 105 171
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации*	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию**	5285	18 632	18 632	18 632
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

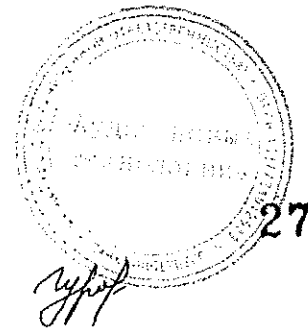
\* - указаны основные средства по первоначальной стоимости, по которым поданы документы на государственную регистрацию

\*\* - указаны основные средства по первоначальной стоимости




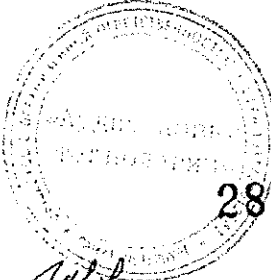
**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	16	-	-	(10)	-	-	6	-
	5311	за 2017 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
в том числе:										
-вклады в уставный капитал	5302	за 2018 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	10	-	-	-	-	-	-	-
-акции	5303	за 2018 г.	6	-	-	-	-	-	10	-
	5313	за 2017 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	82 657	-	344 847	(424 387)	-	-	3 117	-
	5315	за 2017 г.	-	-	206 960	(124 303)	-	-	82 657	-
в том числе:										
-предоставленные займы	5306	за 2018 г.	82 657	-	344 847	(424 387)	-	-	3 117	-
	5316	за 2017 г.	-	-	206 960	(124 303)	-	-	82 657	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2018 г.	82 673	-	344 847	(424 397)	-	-	3 123	-
	5310	за 2017 г.	16	-	206 960	(124 303)	-	-	82 673	-



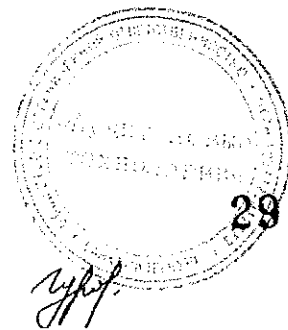
**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

  
  
 28

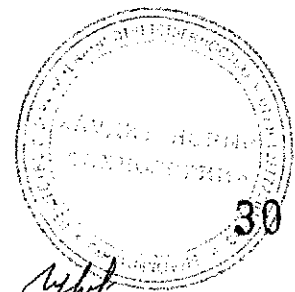
**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	35 845	(231)	536 658	(519 486)	16	-	X	53 037	(215)	
	5420	за 2017 г.	27 654	(262)	495 992	(487 801)	31	-	X	35 845	(231)	
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	25 394	(231)	83 567	(71 315)	16	-	3	37 649	(215)
5421		за 2017 г.	21 408	(262)	52 486	(48 500)	31	-	-	25 394	(231)	
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	20 678	(12 916)	-	-	15	7 777	-	
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	1 797	-	-	-	-	-	-	1 797	-	
	5424	за 2017 г.	1 797	-	-	-	-	-	-	1 797	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	8 654	-	432 413	(435 235)	-	-	(18)	5 814	-	
	5425	за 2017 г.	4 449	-	443 508	(439 301)	-	-	-	8 654	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочно задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															за 2018 г.	за 2017 г.	выбыло	на конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171
в том числе:																		
	5502	за 2018 г.	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5510	за 2018 г.	104 556	(21 614)	450 883	82	(84 144)	(23)	365	171	-	-	-	-	-	-	-	471 525
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2017 г.	108 563	(20 937)	80 082	210	(84 222)	(13)	(677)	(64)	-	-	-	-	-	-	-	104 556
Авансы выданные	5511	за 2018 г.	91 077	(16 696)	99 875	-	(76 779)	(14)	493	124	-	-	-	-	-	-	-	114 283
	5531	за 2017 г.	83 155	(16 143)	74 200	-	(66 152)	(2)	(753)	(124)	-	-	-	-	-	-	-	91 077
Прочая	5512	за 2018 г.	1 834	(3)	1 337	-	(1 543)	-	(241)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 628
	5532	за 2017 г.	2 708	(21)	1 697	-	(2 569)	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1 834
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2018 г.	97	-	322 321	-	(10 502)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322 328
	5533	за 2017 г.	10 531	-	68	-	(163)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 2018 г.	163	-	11 630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 930
	5534	за 2017 г.	-	-	163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163
Залог выданный по муниципальным контрактам	5515	за 2018 г.	66	-	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66
	5535	за 2017 г.	-	-	23	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
Залог выданный по прочим операциям	5516	за 2018 г.	3	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	5536	за 2017 г.	-	-	455	-	(1 515)	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	562
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5537	за 2018 г.	1 622	(13)	1 553	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 622
	5518	за 2017 г.	125	-	14 942	82	(3 994)	-	183	47	-	-	-	-	-	-	-	20 771
Итого	5538	за 2018 г.	9 694	(4 702)	2 332	210	(4 943)	(11)	58	60	-	-	-	-	-	-	-	9 694
	5500	за 2017 г.	12 046	(4 760)	450 883	82	(84 144)	(23)	365	X	-	-	-	-	-	-	-	47 1525
	5520	за 2018 г.	104 727	(21 614)	80 082	210	(84 222)	(13)	(677)	X	-	-	-	-	-	-	-	104 727
	5520	за 2017 г.	108 670	(20 937)	80 082	210	(84 222)	(13)	(677)	X	-	-	-	-	-	-	-	104 727

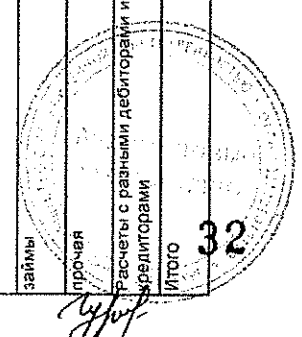


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 922	21 673	29 927	8 313	31 081	10 143
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 693	9 290	20 847	3 951	20 937	4 793
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	568	324	401	358	188	167
прочая	5543	16 661	12 059	8 679	3 964	9 956	5 183
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

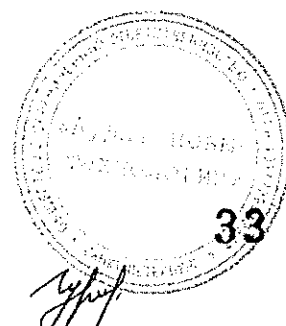
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в хра- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в Де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		погаше- ние				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	погаше- ние					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	4 952	1 565 192	-	-	-	-	-	-	1 570 144	
	5571	за 2017 г.	9 904	-	-	-	-	(4 952)	-	-	4 952	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками	5555	за 2018 г.	4 952	1 565 192	-	-	-	-	-	-	1 570 144	
	5575	за 2017 г.	9 904	-	-	-	-	(4 952)	-	-	4 952	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	239 249	757 644	-	(84 200)	-	(351)	-	-	912 242	
	5580	за 2017 г.	175 085	162 257	-	(101 932)	-	(1 113)	-	-	239 249	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	181 228	709 046	-	(35 507)	-	(10)	-	-	654 757	
	5581	за 2017 г.	126 551	111 569	-	(61 531)	-	(313)	-	-	181 228	
авансы полученные	5562	за 2018 г.	24 064	28 072	-	(15 544)	-	(312)	-	-	34 280	
	5582	за 2017 г.	22 181	17 176	-	(14 493)	-	(800)	-	-	24 064	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	26 196	13 332	-	(26 196)	-	-	-	-	13 332	
	5583	за 2017 г.	15 231	26 196	-	(15 231)	-	-	-	-	26 196	
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2017 г.	17	-	-	(17)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2018 г.	6 285	7 580	-	(6 285)	-	-	-	-	7 580	
	5586	за 2017 г.	6 287	6 285	-	(6 287)	-	-	-	-	6 285	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2018 г.	1 476	1 514	-	(569)	-	(29)	-	-	2 293	
	5587	за 2017 г.	4 818	1 031	-	(4 373)	-	-	-	-	1 476	
Итого	5550	за 2018 г.	244 201	2 322 736	-	(84 200)	-	(351)	-	-	2 482 386	
	5570	за 2017 г.	184 989	162 257	-	(101 932)	-	(1 113)	-	-	244 201	





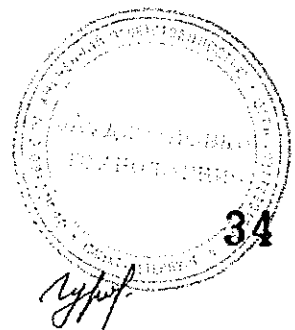
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	785 988	128 895	95 132
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	777 029	116 163	77 134
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	6 895	11 998	13 670
расчеты с покупателями и заказчиками (арендные платежи)	5593	2 062	734	4 128



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	64 033	42 937
Расходы на оплату труда	5620	171 656	137 777
Отчисления на социальные нужды	5630	51 618	41 943
Амортизация	5640	32 713	26 207
Прочие затраты	5650	204 988	195 396
Итого по элементам	5660	525 008	444 260
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 205)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 840	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	527 848	440 055



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 044	28 765	(18 405)	-	18 404
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	7 044	19 109	(17 579)	-	8 574
резерв на выплату пособий при увольнении на пенсию	5702	-	876	(826)	-	50
резерв на выплату премии по итогам работы за год	5703	-	9 780	-	-	9 780



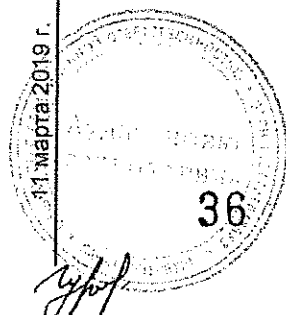
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	1 205	-	-
в том числе:				
реализация товаров с рассрочкой платежа	5801	1 205	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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



Деканов Александр  
Иванович  
(расшифровка подписи)



11 марта 2019 г.

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

Козлова Светлана  
Олеговна  
(расшифровка подписи)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Общая информация

**Полное наименование:** Акционерное общество «Газпром газораспределение Псков» (далее- Общество).

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

**Местонахождение Общества:**

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

**Регистрация Общества:**

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

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

Имеет Идентификационный номер налогоплательщика 6027015076.

**Учредительные документы Общества:**

Устав Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров Общества от 28.06.2017 г. (протокол № 1/2017).

**Аудитор Общества:**

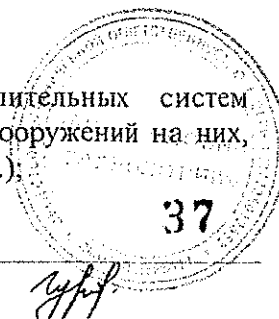
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

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 газоснабжения 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 31.12.2018 имеет следующие свидетельства:

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 01.08.2017 г. № 232

Саморегулируемая организация: СРО – Ассоциация «Псковский строительный комплекс»

Виды деятельности: в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 11.08.2017 г. № 137

Саморегулируемая организация: Некоммерческое партнерство СРО – Газораспределительная система. Проектирование»

Виды деятельности: в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Среднесписочная численность работников Общества составила:

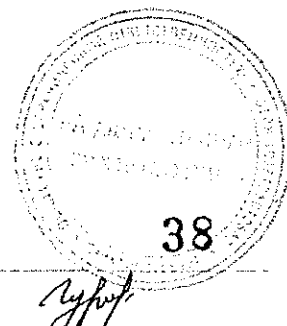
- на 31.12.2018 - 407 человек,

- на 31.12.2017 - 412 человек.

### 1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не имеет филиалов.

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

### Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества в 2018 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.

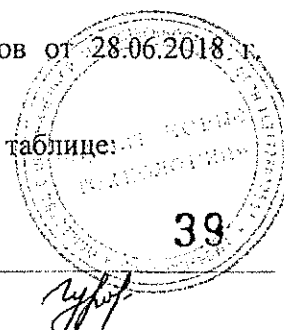
Состав Совета директоров Общества приведен ниже в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2017 г. (Протокол № 1/2017) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
Гурин Александр Валерьянович	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
Морозов Алексей Владимирович	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
Стальцова Олеся Сергеевна	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
Беляева Наталья Владимировна	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
Баранов Дмитрий Леонидович	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
Мельник Екатерина Евгеньевна	28.06.2017/ прекращены 28.06.2018
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2018 г. (Протокол № 1/2018) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Пискурева Юлия Олеговна	28.06.2018/ не прекращены
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	28.06.2018/ не прекращены
Морозов Алексей Владимирович	28.06.2018/ не прекращены
Стальцова Олеся Сергеевна	28.06.2018/ не прекращены
Жаркая Мария Александровна	28.06.2018/ не прекращены
Баранов Дмитрий Леонидович	28.06.2018/ не прекращены
Мельник Екатерина Евгеньевна	28.06.2018/ не прекращены

Председатель Совета Директоров - Пискурева Юлия Олеговна (протокол Совета директоров № 1/2018 от 11.07.2018).

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2018 г. (Протокол №1/2018) создана Ревизионная комиссия Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2018 году приведен ниже в таблице:



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

	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»

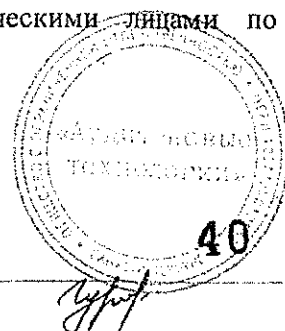
Председатель Ревизионной комиссии - Евгеньев Максим Евгеньевич.

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

Перечень лиц, являющихся аффилированными физическими лицами по отношению к Обществу в 2018 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 28.06.2018 по настоящее время
3	Пискурева Юлия Олеговна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 28.06.2018 по настоящее время
4	Морозов Алексей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 28.06.2018 по настоящее время
5	Стальцова Олеся Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 28.06.2018 по настоящее время
6	Жаркая Мария Александровна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 28.06.2018 по настоящее время
7	Баранов Дмитрий Леонидович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 28.06.2018 по настоящее время
8	Мельник Екатерина Евгеньевна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 28.06.2018 по настоящее время

Перечень организаций, являющихся аффилированными юридическими лицами по отношению к Обществу в 2018 году представлен в таблице.





Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

	Наименование организации	Причины аффилированности
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» имело право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Советом директоров АО «Газпром газораспределение Псков» принято решение о ликвидации (протокол № 18/2017 от 13.06.2018). Уведомление УФНС России по Псковской области о прекращении деятельности от 26.12.2018 № 489233367.

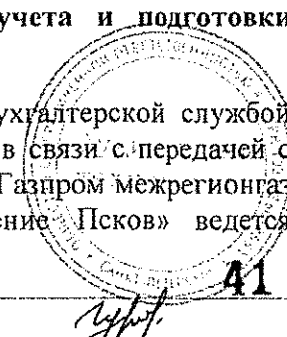
## 2. Раскрытие применяемых способов учета

### 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



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

автоматизировано с использованием программного комплекса «1: С Предприятие» версии 8.2 с применением единой базы данных по всем структурным подразделениям Общества.

Основные изменения, внесенные в учетную политику на 2018 год, коснулись следующих направлений учета:

- **Порядок учета общехозяйственных расходов:** общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи»; распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда;
- **Порядок учета операций, связанных с признанием специальной надбавки:** величина признанной спецнадбавки отражается в составе средств целевого финансирования и учитывается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета». Признание спецнадбавки в каждом расчетном периоде отражается по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета»;
- **Порядок учета доходов, получаемых от предоставления за плату во временное пользование активов:** поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

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.

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

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, применяемой Обществом, на дату принятия к учету в состав основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

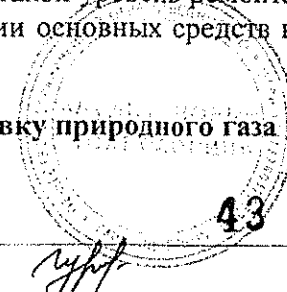
Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Аналитический учет таких 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 (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 специальной надбавки и накопления информации в бухгалтерском учете Общества представлена на счете 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: проектно-изыскательские и строительно-монтажные работы, материалы и оборудование, расходы на регистрацию объектов.

По кредиту счета 08.06 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.

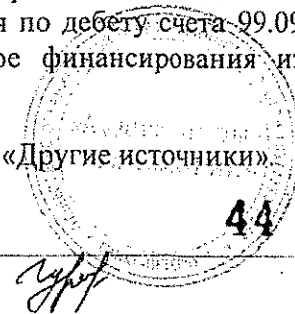
По окончании каждого отчетного месяца Общество в регистрах бухгалтерского учета формирует отдельно часть прибыли по целевому назначению как прибыль от продаж в части специальной надбавки и осуществляет закрытие месяца и ведет аналитические данные по счету 99 «Прибыли и убытки» по следующему элементу аналитического учета: «Прибыль (убыток) от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа».

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».

Величина признанной спецнадбавки отражается в составе средств целевого финансирования и учитывается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета». Признание спецнадбавки в каждом расчетном периоде отражается по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 83.09 «Другие источники».



## **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.

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.

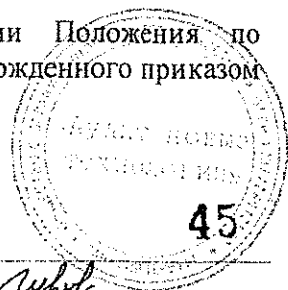
Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществлялась по методу средней себестоимости.

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по продажным ценам с использованием счета 42 «Торговая наценка».

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.

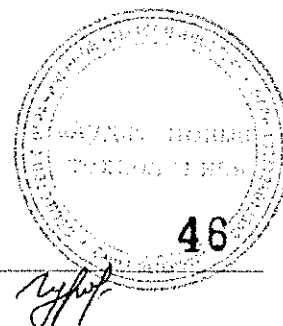
#### 2.12. Выручка от продаж

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 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 электрозащитных установок (ЭХЗ);
  - Ремонт электрозащитных устройств;
  - Техническое обслуживание (ТО) наружных газопроводов;
  - ТО электрозащитных 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;
  - 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:



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

- Поверка приборов;
- Подготовка к техническому освидетельствованию емкостей;
- Пуско-наладочные работы;
- Технический надзор;
- Услуги по врезке и пуску газа;
- Прочие услуги.

- от предоставления имущества в аренду.

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».

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

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

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

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

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

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

Уплата и предоставление налоговых деклараций по НДС производится ежеквартально.

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

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

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года Отчета о финансовых результатах, были скорректированы, данные выручки от оказания услуг по другим видам деятельности, себестоимости оказания услуг по другим видам деятельности, валовой прибыли, прибыли от продаж, прибыли от оказания услуг по другим видам деятельности, прочие доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, прочие расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, в связи с признанием данных доходов, и соответственно расходов, доходами и расходами от обычных видов деятельности.

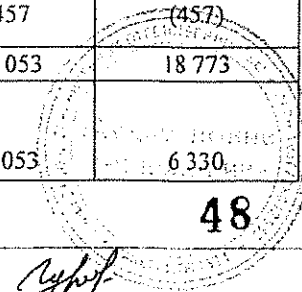
Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года Отчета о финансовых результатах, были скорректированы, данные себестоимости продаж по всем видам услуг, данные по управленческим расходам, в связи с изменением учетной политики- распределением расходов на управление (общехозяйственных расходов) пропорционально удельному весу выручки каждого вида

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

деятельности в общей сумме выручки, т.е. списанию данных расходов на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Скорректированные данные Отчета о финансовых результатах за предшествующий год приведены ниже в таблице.

				тыс. руб.
Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Выручка	2110	455 021	+3807	458 828
В том числе выручка от оказания услуг по другим видам деятельности	21107	39 543	+3 807	43 350
Себестоимость продаж	2120	(439 301)	+63 992	(375 309)
В том числе себестоимость оказания услуг по транспортировке природного газа	21201	(317 159)	+45 599	(271 560)
себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21202	(13 264)	+2 628	(10 636)
себестоимость оказания услуг по строительно-монтажным работам	21203	(31 603)	+2 956	(28 647)
себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21204	(31 560)	+6 264	(25 296)
себестоимость оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21205	(7 208)	+1 305	(5 903)
себестоимость оказания услуг по другим видам деятельности	21206	(36 266)	+4 783	(31 483)
себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	21207	(2 241)	+457	(1 784)
Валовая прибыль (убыток)	2100	15 720	+67 799	83 519
Управленческие расходы	2220	-	-64 746	(64 746)
В том числе по транспортировке природного газа	22201	-	-45 599	(45 599)
По техническому обслуживанию и ремонту сетей	22202	-	-2 628	(2 628)
По строительно-монтажным работам	22203	-	-2 956	(2 956)
По обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22204	-	-6 264	(6 264)
по проектным работам и выдаче технических условий	22205	-	-1 305	(1 305)
по другим видам деятельности	22206	-	-5 537	(5 537)
по технологическому присоединению	22207	-	-457	(457)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 720	+3 053	18 773
В том числе прибыль от оказания услуг по другим видам деятельности	22007	3 277	-3 053	6 330





Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Прочие доходы	2340	13 607	-3 807	9 800
В том числе доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	23405	3 807	-3 807	-
Прочие расходы	2350	(13 881)	+754	(13 127)
В том числе расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	23505	(754)	+754	-

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года Отчета о финансовых результатах, были скорректированы, данные в части отражения использования прибыли от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа.

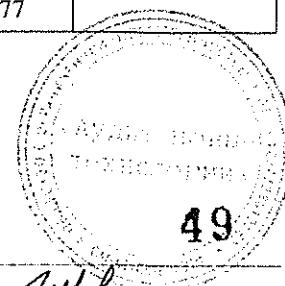
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочее	2460	(29)	-32 166	(32 195)
Прибыль от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24603	-	-32 166	(32 166)
Чистая прибыль (убыток)	2400	17 377	-32 166	(14 789)
В том числе от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24001	32 166	-32 166	-
Совокупный финансовый результат	2500	17 377	-32 166	(14 789)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, соответствующие данные Бухгалтерского баланса были скорректированы, по причине внесения изменений в учетную политику с 01.01.2018 в части учета средств полученной спецнадбавки к тарифу на транспортировку природного газа.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	+199 124	199 124
В том числе использованные средства специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	13501	-	+199 124	199 124
Нераспределенная прибыль	1370	108 454	-228 747	(120 293)
В том числе прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использования в текущем периоде	13701	10 877	-10 877	-

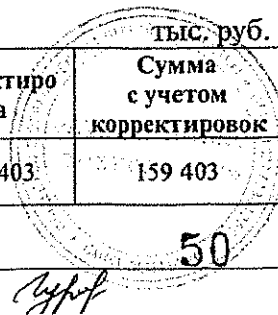


Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2015 год	137014	160	-160	-
Из нее убыток от технологического присоединения за счет средств спецнадбавки за 2015 год	137015	(160)	+160	-
Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2016 год	137016	13 910	-13 910	-
Из нее убыток от технологического присоединения за счет средств спецнадбавки за 2016 год	137017	(3 033)	+3 033	-
Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2017 год	137018	14 971	-14 971	-
Из нее убыток от технологического присоединения за счет средств спецнадбавки за 2017 год	137019	(14 971)	+14 971	-
Прибыль текущего года	13702	17 377	- 32 166	(14 789)
Прибыль текущего года от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	137022	32 166	-32 166	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	13703	80 200	-185 704	(105 504)
Прочие обязательства	1450	4 952	+29 623	34 575
В том числе начисленная спецнадбавка к тарифам на транспортировку природного газа	14502	-	+29 623	29 623
В том числе спецнадбавка к использованию	145021	-	+10 877	10 877
В том числе спецнадбавка использованная	145022	-	+18 746	18 746

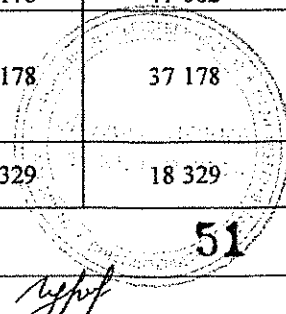
Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала за год, предшествующий предыдущему были также скорректированы по причине внесения изменений в учетную политику с 01.01.2018 в части учета средств полученной спецнадбавки к тарифу на транспортировку природного газа.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	+159 403	159 403



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

В том числе использованные средства специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	13501	-	+159 403	159 403
Нераспределенная прибыль	1370	90 982	-196 581	(105 599)
В том числе прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использования в текущем периоде	13701	18 329	-18 329	-
Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2011 год	137011	268	-268	-
Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2012 год	137012	145	-145	-
Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2015 год	137014	1 997	-1 997	-
Из нее убыток от технологического присоединения за счет средств спецнадбавки за 2015 год	137015	(162)	+162	-
Из нее прибыль в части спецнадбавки к тарифам на транспортировку природного газа с учетом использованной за 2016 год	137016	19 456	-19 456	-
Из нее убыток от технологического присоединения за счет средств спецнадбавки за 2016 год	137017	(3 375)	+3 375	-
Прибыль текущего года	13702	(7 097)	- 19 467	(26 564)
Прибыль текущего года от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	137022	19 457	-19 457	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	13703	79 750	-158 795	(79 045)
Прочие обязательства	1450	9 904	+37 178	47 082
В том числе начисленная спецнадбавка к тарифам на транспортировку природного газа	14502	-	+37 178	37 178
В том числе спецнадбавка к использованию	145021	-	+18 329	18 329



**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

В том числе спецнадбавка использованная	145022	-	+18 849	18 849
Чистые активы	3600	370 574	-37 178	333 396

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета об изменениях капитала были также скорректированы по причине внесения изменений в учетную политику с 01.01.2018 в части учета средств полученной спецнадбавки к тарифу на транспортировку природного газа.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Добавочный капитал	3100	262 460	+159 403	421 863
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	90 982	-196 581	(105 599)
Величина капитала, итого	3100	353 470	-37 178	316 292
Добавочный капитал	3200	262 365	+199 124	461 489
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	108 454	-228 747	(120 293)
Величина капитала, итого	3200	370 847	-29 623	341 224
Чистые активы	3600	387 244	-29 622	357 622

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, соответствующие данные таблицы 6. Затраты, были скорректированы по причине внесения изменений в учетную политику с 01.01.2018 в части признания доходов и, соответственно, расходов по предоставлению имущества в аренду, как доходами и расходами от обычных видов деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие затраты	5650	194 642	+754	195 396
Итого по элементам	5660	443 506	+754	444 260
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	439 301	+754	440 055

#### **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, после 31.01.1998, остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2018 года по данным объектам составила 72 597 тыс. руб., из них стоимость объектов, введенных в эксплуатацию в 2018 году 30 807 тыс. руб., в основном это объекты газоснабжения. Остаточная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, принятых к учету до 31.01.1998 по состоянию на 31.12.2018 года составляет 13 018 тыс. руб.

52

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

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

Последняя переоценка объектов основных средств по группе «газопроводы и сооружения на них» произведена в Обществе по состоянию на 01.01.2008 г. На консервацию переведены объекты основных средств по первоначальной стоимости 18 632 тыс. руб. на отчетную дату. Объекты основных средств, переведенные на консервацию представлены в таблице:

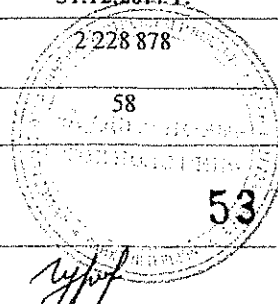
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объектов	Остаток на 31.12.2018 г.	Остаток на 31.12.2017 г.	Остаток на 31.12.2016 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 31.12.2018 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2017 г.
Сооружения	414 543	2 228 878
Машины и оборудование	-	58



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование показателя	Оценочная стоимость на 31.12.2018 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2017 г.
Транспорт,	-	4 272
в том числе по лизингу	-	-
Земельные участки	263	263
<b>Итого:</b>	<b>414 806</b>	<b>2 233 471</b>

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

в 2018 г.- 14 343 тыс. руб.

в 2017 г.- 178 696 тыс. руб.

в 2016 г.- 256 563 тыс. руб.

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

в 2018 г.- 1 833 753 тыс. руб.

в 2017 г.- 1 156 тыс. руб.

в 2016 г.- 3 263 тыс. руб.

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

в 2018 г.- отсутствует

в 2017 г. - отсутствуют

в 2016 г. - 900 тыс. руб.

#### **Незавершенные капитальные вложения**

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

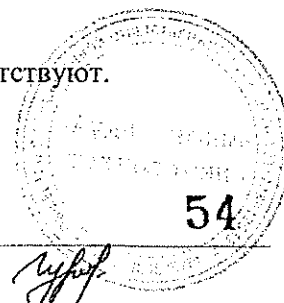
Информация о целевом использовании средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа за отчетный период в разрезе введенных (реконструированных) объектов основных средств представлена в таблице 2.3. Пояснения 1.

#### **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.



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

В 2017 году Обществом заключен договор краткосрочного займа с ООО «Газпром межрегионгаз», на 31.12.2017 сумма предоставленного займа составила 82 657 тыс. руб., на 31.12.2018 сумма займа составила 3 117 тыс. руб.

### Запасы

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

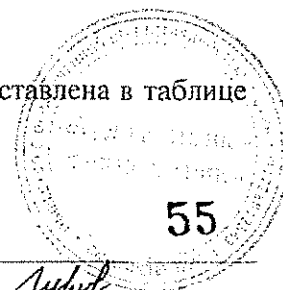
Остатки запасов в разрезе номенклатурных групп и созданного резерва под обесценение стоимости материально-производственных запасов приведены ниже в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	30 234	20 197
Топливо	576	317
Тара и тарные материалы	206	96
Запасные части	362	192
Аварийный запас материалов	428	492
Строительные материалы	2	4
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 014	686
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 531	767
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1 437	1 667
Внеоборотные активы в составе МПЗ	843	976
Материалы, переданные в переработку на сторону	1 016	-
<b>Итого «Материалы»:</b>	<b>37 649</b>	<b>25 394</b>
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	(215)	(231)
Товары отгруженные	1 797	1 797
Незавершенное производство	5 814	8 654
Товары (на складах и в магазинах розничной торговли)	7 777	-
<b>Итого «Запасы»:</b>	<b>52 822</b>	<b>35 614</b>

### Дебиторская задолженность

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



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

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 31.12.2018 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:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Покупатели и заказчики	97 880	74 181
Расчеты по налогам и сборам	322 328	97
Прочие дебиторы, из них:	30 068	8 664
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	359	336
Страхование средств транспорта и гражданской ответственности (АВТОКАСКО)	59	64
Обязательное страхование средств транспорта и гражданской ответственности (ОСАГО)	335	305
Страхование гражданской ответственности и прочих рисков	615	551
<b>Итого:</b>	<b>450 276*</b>	<b>82 942*</b>

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

Ниже представлен перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2018 г. наибольшую (по значимости показателя) задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г.*	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 г.*
Администрация г. Острова и Островского района	3 513	4 917
Администрация Пыталовского района	488	133
Администрация сельского поселения "Лавровская волость"	200	400
УФК МФ РФ по Псковской области (Администрация Новосокольнического района)	527	527
ООО "Благоустройство Плюс"	773	773
Физическое лицо (Васильев Игорь Владиславович)	2 847	2 847
ООО "Газпром теплоэнерго Псков"	164	310



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

ООО "Газпром межрегионгаз Псков"	67 253	49 603
МБУ г. Псков "Жилище"	343	300
ООО "Микрорайон №11"	252	337
Физическое лицо (Минин Михаил Михайлович)	1 360	1 465
МП г. Пскова "УМР "15"	-	3 262
Физические лица (население Псковской области)	8 927	6 075
ООО "Псковнефтепродукт"	54	466
ООО "РайКомХоз"	1 287	1 287
МУП "РайЭнергоремонт"	560	625
ООО "Региональный отдел недвижимости"	931	931
ООО "Строй-Кром"	1 670	1 670
ООО "Теплогазстрой"	104	23
ООО "ЦентрГазСтрой"	401	487
ООО «СМУ-60»	6 790	-
ООО "Эгле"	7 203	2 890

\* Данные представлены без учета резерва по сомнительным долгам.

#### 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 2018 г. (строка 4112) отражены поступления от арендных, лицензионных, комиссионных и иных аналогичных платежей в сумме 8 227 тыс. руб., расчеты с основным хозяйственным обществом отсутствуют. Соответственно в 2017 г. поступления (строка 4112) составили 15 817 тыс. руб., в том числе с основным хозяйственным обществом отсутствуют. Расчеты с дочерним обществом в 2018 г. и в 2017 г. отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств в 2018 г. (строка 4121) отражены платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги на сумму 160 591 тыс. руб., в том числе расчеты с основным хозяйственным обществом составляют 5 595 тыс. руб., с дочерним обществом – 4 673 тыс. руб. Соответственно в 2017 г. платежи (строка 4121) составили 156 720 тыс. руб., в том числе с основным хозяйственным обществом 59 550 тыс. руб., с дочерним обществом – 1 009 тыс. руб.

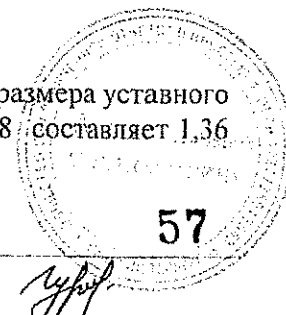
#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 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 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 составляет 1,36 тыс. руб.



**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

**Добавочный капитал**

Изменение добавочного капитала Общества произошло в сторону уменьшения на 1 129 тыс. руб., в связи со списанием ранее переоцененных основных средств, и по состоянию на 31.12.2018 г. добавочный капитал от переоценки составил 261 235 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 г. добавочный капитал составил 262 365 тыс. руб. Изменение произошло в сторону уменьшения на сумму 95 тыс. руб., в связи со списанием основного средства, ранее переоцененного.

Изменение добавочного капитала Общества в сторону увеличения произошло в результате изменения с 01.01.2018 порядка отражения в учете Общества использования средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа при реализации программы газификации, и по состоянию на 31.12.2018 г. в результате данных операций составил 251 026 тыс. руб., на 31.12.2017 г. составил 199 124 тыс. руб.

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена по годам по строке 1370 с детализацией по строкам 13701 – 13702 Бухгалтерского баланса. Отдельная информация представлена ниже в таблице.

(тыс. руб.)

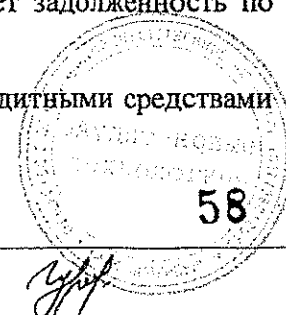
Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Нераспределенная прибыль (бухгалтерский баланс стр. 1370)	(208 660)	(120 293)
в том числе:		
- отнесено на нераспределенную прибыль часть добавочного капитала (переоценка основных средств) в текущем периоде	1 129	95
- списано на нераспределенную прибыль прошлых лет	--	--
- нераспределенная прибыль текущего года	(89 620)	(14 789)
в том числе прибыль (убыток) текущего года от технологического присоединения	2 862	12 454
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(119 040)	(105 504)

По итогам работы Общества за 2017 год дивиденды не начислялись, были произведены начисления вознаграждения ревизионной комиссии в размере 100 тыс. руб.

**Кредиты и займы**

По состоянию на 31.12.2017, на 31.12.2018 в Обществе отсутствует задолженность по кредитам и займам третьих лиц.

Расходы по уплаченным процентам в 2018 году за пользование кредитными средствами отсутствуют.



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

### 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.

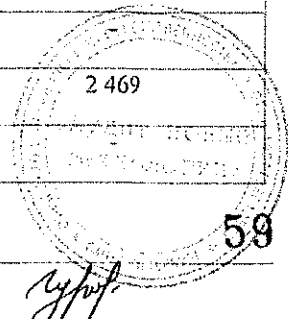
Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности приведена с учетом НДС. Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе оборотных активов по строке 12601 Бухгалтерского 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 2018 г. наибольшую (по значимости показателя) кредиторскую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 г.
Администрация Псковского района	759	588
Администрация Печорского района	1 116	340
ООО «Строительная корпорация «Возрождение-10»	1 093	571
ООО «Газкомплект Северо-Запад»	116	3 832
АО «Газпром газораспределение»	2 025 928	156 699
ООО «Газпром межрегионгаз»	366 676	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	46	1 113
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	1 331	4 196
ООО «Газстрой Северо-Запад»	-	7 279
ООО «Газэнергоинформ»	246	361
ООО «Георесурс-КБ»	8 487	-
ООО «Герфорд-Центр»	1 947	-
ЗАО Гостиница «Октябрьская»	1 905	560
ОАО «ГУОВ»	249	249
ООО «Межрегионгаз Технологии»	3 851	
ООО «НефтеГазСтрой»	349	2 469
ООО «Петербург Групп»	1 552	



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 г.
ООО «ПИК фонд имущества»	2 835	256
ООО «Профкомплект»	-	6 057
ООО «Псковгаз»	2 311	2 315
ООО «Псковоблгазстрой»	-	207
АО «СОГАЗ»	867	433
АО «Результат»	1 140	544
ООО «Сантехгаз»	2 494	-
ООО «Строительная Компания «Балтийский берег»	-	5 499
Физические лица	17 918	9 402

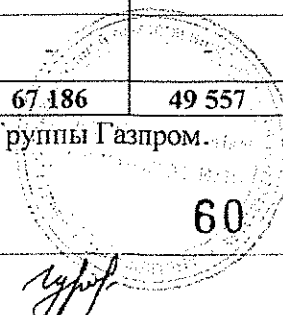
**Расчеты со связанными сторонами**

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг организациям Группы Газпром. Наиболее существенные операции с зависимыми обществами приведены в таблице.

тыс. руб.

Наименование организации	Характер операций	Объем операций		Не завершенные на конец отчетного периода операции	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Транспортировка газа	378 223	372 013	67 077	48 195
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Агентский договор	3 606	14 424	-	1 202
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Прием платежей	311	305	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Аренда имущества	1 292	1 396	108	106
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание газораспределительной системы	24	16	1	1
ООО «Псковоблгазстрой»	Аренда помещений	-	657	-	53
ООО «Псковоблгазстрой»	Расчеты по дивидендам	1 930	630	-	-
<b>Всего</b>		<b>385 386</b>	<b>389 441</b>	<b>67 186</b>	<b>49 557</b>

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы Газпром.



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

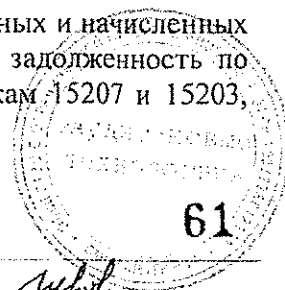
тыс. руб.

Наименование организации	Характер операций	Объем операций		Не завершенные на конец отчетного периода операции	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	поставка газа	11 228	10 907	1 077	1 049
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Договор управления	40 030	36 532	-	3 044
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Аренда имущества	91	-	30	-
АО "Газпром газораспределение"	Аренда газопроводов	111 511	120 898	261 609	156 639
АО "Газпром газораспределение"	Агентский договор	-	53	-	53
АО "Газпром газораспределение"	Лицензионный договор	137	137	7	7
АО "Газпром газораспределение"	Использование товарного знака	297	297	-	-
ООО «Псковоблгазстрой»	Договор на регистрацию газовых сетей	-	1 938	-	95
ООО «Псковоблгазстрой»	Аренда имущества	815	761	-	63
ООО «Псковоблгазстрой»	Купля-продажа имущества	4 777	2 084	-	49
ООО «Газпром межрегионгаз»	Купля-продажа имущества	366 676	-	366 676	-
АО "Газпром газораспределение"	Купля-продажа имущества	1 764 312	-	1 764 312	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа (предоставление займа)	344 847	206 960	3 117	82 657
<b>Всего</b>		<b>2 644 721</b>	<b>380 567</b>	<b>2 396 828</b>	<b>243 656</b>

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам и не производило списание дебиторской задолженности по расчетам с взаимозависимыми обществами в 2018 г. и в 2017 г., соответственно.

**Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам**

В таблицах ниже представлены расчеты с бюджетом в разрезе оплаченных и начисленных налоговых обязательств (налогов, сборов), в бухгалтерском балансе задолженность по налогам и внебюджетным фондам представлена развернуто, по строкам 15207 и 15203, соответственно.



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

(тыс. руб.)

Наименование налогов (сборов)	Задолженность на 31.12.2018 г.	Задолженность на 31.12.2017г.
Налог на имущество	6 638	1 049
Налог на добавленную стоимость	456	16 772
Транспортный налог	115	118
Земельный налог	61	64
Налог на доходы физических лиц	1 513	1 262
Налог на охрану окружающей среды	2 721	22
Налог на прибыль	-	1 925
<b>ИТОГО налогов и сборов</b>	<b>11 504</b>	<b>21 212</b>

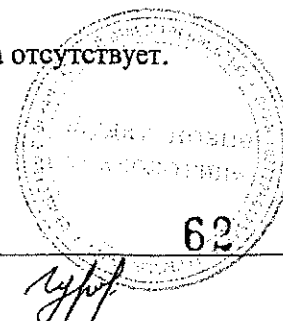
Расчеты с бюджетом по страховым взносам

(тыс. руб.)

Наименование взносов (расчетов)	Сумма задолженности на 31.12.2018 г.	Сумма задолженности на 31.12.2017 г.
Расчеты по социальному страхованию		-
Расчеты по пенсионному обеспечению:	1 790	4 002
-накопительная часть трудовой пенсии	-	-
- доп.взносы на страховую часть трудовой пенсии	37	45
-обязательное пенсионное страхование	1 753	3 957
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию:	-	933
-ФФОМС	-	933
Страхование от несчастных случаев	38	49
<b>ИТОГО взносов (расчетов)</b>	<b>1 828</b>	<b>4 984</b>

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

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



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

**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 31.12.2018 г. составила 2 845 796 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 644 053 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 2018 г.	за 2017 г.
1	Услуги по агентским договорам	-	1 718
2	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	780	705
3	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	5 966	15 806
4	Услуги по выполнению функций учета природного газа	3 056	12 224
5	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ и др.	3 990	3 544
6	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	3 793	5 546
7	Услуги по предоставлению имущества в аренду	3 192	3 807
	<b>Итого:</b>	<b>20 777</b>	<b>43 350</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 2018 г.	за 2017 г.
1	Услуги по агентским договорам	-	721
2	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	1 041	745
3	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	4 872	11 282
4	Услуги по выполнению функций учета	3 415	12 487

Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

	природного газа		
5	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ и др.	5 021	3 062
6	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	3 109	2 432
7	Услуги по предоставлению имущества в аренду	611	754
	<b>Итого:</b>	<b>18 069</b>	<b>31 483</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 2018 г. следующие показатели, приведенные ниже в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(58 191)	24 272
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	(11 638)	4 854
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	6 859	6 108
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	34 295	30 539
4.1		амортизация	5 343	5 319
4.2		убытки прошлых лет	159	192
4.3		Расходы, не принимаемые к вычету	20 758	13 221
4.4		резерв по сомнительным долгам (бух/у)	7 614	11 244
4.5		списание дебиторской задолженности в бух/у	23	28
4.6		прочие	398	535
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	2 794	4 096
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	13 969	20 481
6.1		доходы прошлых лет	236	27
6.2		восстановление резерва по сомнительным долгам (б/у)	10 695	15 361
6.3		доходы от безвозмездно полученного имущества	480	480
6.4		дивиденды к получению	2 411	4 582



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
6.5		Восстановление резерва под снижение стоимости	16	31
6.6		списание дебиторской задолженности в и/у	131	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	10 807	740
<b>8</b>		<b>Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:</b>	<b>54 035</b>	<b>3 698</b>
8.1		амортизация	2 916	3 060
8.2		начисление резерва на оплату отпусков, вознаграждений	11 360	615
8.3		доходы от безвозмездно полученного имущества	(219)	(219)
8.4		прочие	(69)	242
8.5		Налоговый убыток	40 047	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(3 234)	(1 281)
<b>10</b>		<b>Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:</b>	<b>(16 170)</b>	<b>(6 404)</b>
10.1		спецодежда сроком службы выше года	121	150
10.2		амортизация	(12 336)	(1 202)
10.3		расходы по незавершенному строительству	204	(470)
10.4		основные средства стоимостью до 100 тыс. руб.	(4 173)	(4 884)
10.5		прочие	13	2
<b>11</b>		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)</b>	<b>0</b>	<b>31 624</b>
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	0	6 325

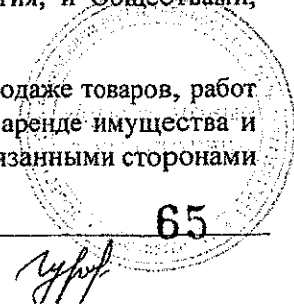
### 5. Операции с взаимосвязанными сторонами

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

В отчетном году Обществом были совершены сделки с заинтересованностью: с АО «Газпром газораспределение», сделка купли-продажи газопроводов на сумму 1 764 312 тыс. руб., а также с ООО «Газпром межрегионгаз» сделка купли-продажи газопроводов на сумму 366 676 тыс. руб.

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

Все существенные 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



**Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»**

представлены 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 сотрудников Общества, занимаемых должности заместителей исполнительного директора.

**Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества**

(тыс. руб.)

Наименование выплат	2018 г.	2017 г.
<u>Краткосрочные вознаграждения:</u>	<u>2581</u>	<u>3 101</u>
- оплата труда основного управленческого персонала	995	1 299
- начисленные налоги с фонда оплаты труда и прочие внебюджетные фонды	476	626
- оплата отпусков в отчетном периоде	142	158
- прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	964	1 010
- выплаты по ДМС	4	8
<u>- Долгосрочные вознаграждения</u>	<u>отсутствуют</u>	<u>отсутствуют</u>
<u>- Выплаты членам совета директоров</u>	<u>отсутствуют</u>	<u>отсутствуют</u>

**6. Прибыль на акцию**

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета технологического присоединения	(92 482)	(27 243)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27 243	27 243
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>(3,395)</b>	<b>(1,000)</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**



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

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 2018 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 подписания 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 2018 года прекращений деятельности не было.

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

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам: страховые, региональные риски, финансовые, правовые и другие риски. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности. Процесс управления рисками направлен на оптимизацию величины рисков в интересах Общества.

##### **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 и всесторонний мониторинг законодательства службами Общества.

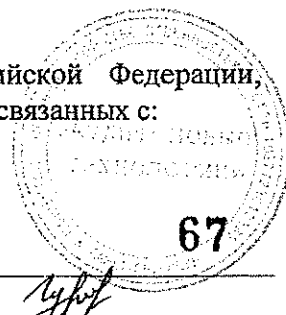
##### **Финансовые риски.**

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;



Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год АО «Газпром газораспределение Псков»

- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Однако, поскольку Общество стремится осуществлять свою деятельность в строгом соответствии с законом, предельно осторожно относясь к любым юридическим рискам, такое изменение судебной практики, которое могло бы существенно повлиять на результаты его деятельности или на результаты судебных процессов, в которых оно может участвовать, видится маловероятным;

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

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

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

#### **Другие риски.**

Риски в области тарифного регулирования.

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

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

**Генеральный директор**

**ООО «Газпром межрегионгаз Псков-**

**Управляющей организации**

**АО «Газпром газораспределение Псков»**

**Главный бухгалтер**

**ООО «Газпром межрегионгаз Псков-**

**Управляющей организации**

**АО «Газпром газораспределение Псков»**

11 марта 2019 г.



**С.О. Козлова**

