

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков» (ОГРН 1026000964329, Российская Федерация, Псковская область, город Псков), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020г., отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2020г. и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением в возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. в бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены в том числе основные средства, подлежащие учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, в сумме 2 285 840 тыс. руб., 2 274 032 тыс. руб., и 2 246 559 тыс. руб., соответственно. Последняя переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости проведена по состоянию на 01 января 2008 года.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость указанных основных средств существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации) и отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г., так как нам не

представлены документы о проведении соответствующего анализа. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год.

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных аудируемым лицом и соответствующего раскрытия информации;

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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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, 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.

«02» апреля 2021 года

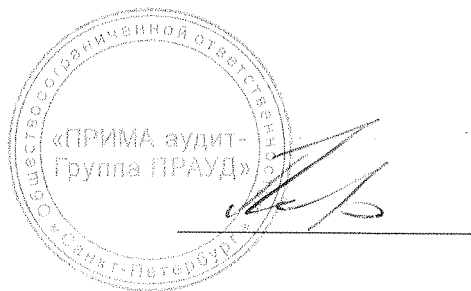
Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

по доверенности № 2/Д от 01.01.2021

квалификационный аттестат № 03-000011

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»);

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601;

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт – Петербург, Лиговский проспект, дом 150;

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС);

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"			
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям			
Организационно-правовая форма / форма собственности	иная смешанная российская / собственность			
		35.22		
		12267	49	
		384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

180017, Псковская обл, Псков г, Рабочая ул, д. № 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7816009025**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1147847543601**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1 П-1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 372 507	2 346 798	2 292 439
	в том числе:				
2.1 П-1	Основные средства в организации	11501	2 285 840	2 274 032	2 246 559
	-здания	115011	28 709	29 404	30 148
	-сооружения и передаточные устройства	115012	2 196 091	2 174 187	2 148 196
	-машины и оборудование	115013	22 115	25 627	24 389
	-прочие объекты основных средств	115014	35 032	40 921	39 933
	-земельные участки	115015	3 893	3 893	3 893
2.2. П-1	Незавершенное строительство в том числе:	11502	86 667	72 766	45 880
	-объекты незавершенного строительства приобретенные за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	115021	7 721	10 899	16 596
	-приобретение земельных участков	115022	-	-	8
	-приобретение объектов основных средств	115023	-	-	332
	-строительство объектов основных средств	115024	1 944	3 568	1 444
	-технологическое присоединение	115025	77 002	58 299	27 500
	-оборудование к установке	115026	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 П-1	Финансовые вложения	1170	6	6	6
	в том числе:				
	вклады в уставный капитал	11701	6	6	6
	Отложенные налоговые активы	1180	100 707	62 679	22 116
	Прочие внеоборотные активы	1190	896	1 073	1 255
	в том числе:				
	плата за предоставление права на срок свыше 12 месяцев	11901	896	1 073	1 255
	Итого по разделу I	1100	2 474 116	2 410 556	2 315 816
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1 П-1	Запасы	1210	49 064	51 368	52 822
	в том числе:				
	-материалы	12101	38 697	38 457	37 434

	-товары отгруженные	12102	1 797	1 797	1 797
	-незавершенное производство	12103	5 434	3 550	5 814
	-товары	12104	3 136	7 564	7 777
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 661	6 485	1 588
	в том числе:				
	-ндс по основным средствам	12201	5 397	6 006	1 133
	-ндс по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
	-ндс по приобретенным услугам	12203	264	479	455
5.1 П-1	Дебиторская задолженность	1230	220 010	120 120	450 276
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев в том числе:	12302	220 010	120 120	450 276
	-авансы выданные	123021	22 581	1 359	1 384
	-расчеты с покупателями и заказчиками	123022	38 077	104 322	97 880
	-расчеты по налогам и сборам	123023	4 731	7 273	322 328
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123024	-	-	11 930
	-расчеты с персоналом по прочим операциям	123025	-	74	23
	-зalog выданный по муниципальным контрактам	123026	190	518	479
	-расчеты по договору уступки требования исполнения обязательств	123027	30 433	-	-
	-расчеты по договорам займа	123028	120 000	-	-
	-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123029	3 998	6 574	16 252
3.1 П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	44 195	20 851	3 117
	в том числе:				
	-предоставленные займы	12401	44 195	20 851	3 117
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	973	1 034	12 081
	в том числе:				
	-касса организации	12501	158	104	106
	-расчетные счета	12502	814	893	11 944
	-денежные документы	12503	1	37	31
	Прочие оборотные активы	1260	27 959	7 594	7 726
	в том числе:				
	-ндс по авансам и предоплатам	12601	18 000	6 857	5 229
	-платежи за предоставление права	12602	464	487	549
	-недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	-	-
	-выполненные этапы по незавершенным работам	12604	9 495	250	1 948
	Итого по разделу II	1200	347 862	207 452	527 610
	БАЛАНС	1600	2 821 978	2 618 008	2 843 426

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	228 433	228 798	229 124
	в том числе:				
	-переоценка основных средств	13401	228 433	228 798	229 124
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	336 223	295 473	251 026
	в том числе:				
	-использованные средства специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программ газификации Псковской области	13501	336 223	295 473	251 026
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(410 451)	(296 966)	(200 736)
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) текущего года	13701	(113 850)	(96 556)	(89 638)
	в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137011	(120 856)	(105 779)	(92 500)
	-прибыль (убыток) текущего года от технологического присоединения	137012	7 006	9 223	2 862
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	(296 601)	(200 410)	(111 098)
	Убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137021	(341 244)	(235 465)	(142 965)
	-убыток прошлых лет по оценке 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	19 662	19 297	18 971
	-прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет списания невыплаченных дивидендов	137025	28	28	28
	Итого по разделу III	1300	154 233	227 333	279 442
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	82 511	60 364	30 609
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 850 986	1 824 974	1 830 671
5.3 П-1	в том числе:				
	-кредиторская задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами	14501	1 843 265	1 814 075	1 814 075
	-начисленная специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программы газификации Псковской области, в том числе:	14502	7 721	10 899	16 596
	-специальная надбавка к использованию	145021	-	-	-
	-специальная надбавка использованная	145022	7 721	10 899	16 596
	Итого по разделу IV	1400	1 933 497	1 885 338	1 861 280
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 П-1	Кредиторская задолженность	1520	699 067	471 342	668 311
	в том числе:				
	-расчеты с поставщиками	15201	424 554	387 517	610 826
	-авансы полученные	15202	108 596	42 147	34 280
	-расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	8 108	7 652	1 828
	-расчеты с персоналом по оплате труда	15204	9 216	8 351	7 375
	-расчеты по аренде муниципального имущества	15205	3 162	2 292	2 293
	-расчеты по налогам и сборам	15206	23 051	23 120	11 504

-расчеты по договору инвестирования	15207	121 500	-	-
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	880	263	205
Доходы будущих периодов	1530	14 280	14 986	15 692
в том числе: -безвозмездно полученные объекты основных средств до 2002 года	15301	14 280	14 986	15 692
Оценочные обязательства	1540	19 319	18 968	18 404
Прочие обязательства	1550	1 582	41	297
в том числе: -расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	15501	1 582	41	297
Итого по разделу V	1500	734 248	505 337	702 704
БАЛАНС	1700	2 821 978	2 618 008	2 843 426

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

Главный бухгалтер
ООО "Газпром
межрегионгаз
Псков" -
Управляющей
организации АО
"Газпром
газораспределе
ние Псков"

**Басников Олег
Викторович**
(расшифровка подписи)

**Козлова Светлана
Олеговна**
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.



(подпись)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"	ИНН	03296751		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6027015076		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКОПФ / ОКФС	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	иная смешанная российская	по ОКЕИ	12267	49	
Акционерное общество	/ собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	463 280	488 897
	в том числе:			
	выручка от оказания услуг по транспортировке природного газа	21101	268 119	269 658
	выручка от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	21102	46 965	48 437
	выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21103	12 041	14 313
	выручка от оказания услуг по строительно-монтажным работам	21104	13 788	31 708
	выручка от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21105	58 988	59 726
	выручка от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21106	2 561	6 512
4.2. П-2	выручка от оказания услуг по другим видам деятельности	21107	13 385	18 369
	выручка от оказания услуг по технологическому присоединению	21108	21 838	22 584
	выручка от розничной и оптовой торговой деятельности	21109	8 824	17 126
	выручка от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	21110	16 771	464
6. П-1	Себестоимость продаж	2120	(483 460)	(475 212)
	в том числе:			
	себестоимость оказания услуг по транспортировке природного газа	21201	(351 253)	(328 625)
	себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21202	(10 987)	(11 254)
	себестоимость оказания услуг по строительно-монтажным работам	21203	(11 603)	(33 618)
	себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21204	(56 881)	(52 998)
	себестоимость оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21205	(5 465)	(9 383)
4.2. П-2	себестоимость оказания услуг по другим видам деятельности	21206	(9 931)	(17 264)
	себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	21207	(9 234)	(7 676)
	себестоимость розничной и оптовой торговой деятельности	21208	(7 875)	(13 586)
	выручка от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	21209	(20 231)	(808)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(20 180)	13 685
	Коммерческие расходы	2210	(2 806)	(3 403)
	Управленческие расходы	2220	(71 999)	(72 972)
	в том числе:			
	по транспортировке природного газа	22201	(46 682)	(50 193)
	по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22202	(2 468)	(980)
	по строительно-монтажным работам	22203	(1 796)	(5 176)

	по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22204	(9 651)	(11 117)
	по проектным работам и выдаче технических условий	22205	(483)	-
	по другим видам деятельности	22206	(2 715)	(1 115)
	по технологическому присоединению	22207	(3 846)	(3 379)
	по розничной и оптовой торговой деятельности	22208	(1 669)	(1 012)
	по оказанию комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	22209	(2 689)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(94 985)	(62 690)
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от оказания услуг по транспортировке природного газа	22001	(129 816)	(109 160)
	прибыль от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	22002	46 965	48 437
	прибыль (убыток) от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22003	(1 414)	2 079
	прибыль (убыток) от оказания услуг по строительно-монтажным работам	22004	389	(7 086)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22005	(7 544)	(4 389)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	22006	(3 387)	(2 871)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по другим видам деятельности	22007	739	(10)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению	22008	8 758	11 529
	прибыль (убыток) от розничной и оптовой торговой деятельности	22009	(3 526)	(875)
	прибыль (убыток) от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	22010	(6 149)	(344)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 379	4 051
	Проценты к получению	2320	1 811	2 383
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	15 519	13 080
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	679	200
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	98	123
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	334	138
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	11 785	8 961
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	-	110
	Прибыль прошлых лет	23406	200	97
	Возмещение убытков к получению	23407	128	3
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	429	651
	Доходы в виде государственной пошлины присужденной по решению суда	23409	594	411
	Доходы в виде безвозмездно полученных основных средств	23410	706	706
	Прочие доходы от оказания услуг	23411	121	256
	Доходы в виде восстановленных оценочных обязательств	23412	237	1 232
	Прочие доходы	23413	208	192
	Прочие расходы	2350	(17 879)	(25 435)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(31)	(11)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(97)	(261)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(371)	(132)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(9 935)	(15 661)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 256)	(1 297)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(123)	(198)

	Убытки прошлых лет	23507	(342)	(194)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(37)	(3)
	Госпошлина	23509	(541)	(670)
	Выбытие активов	23510	(42)	(1 153)
	Расходы на социальные нужды согласно Положению о социальном обеспечении сотрудников Общества	23511	(1 495)	(1 740)
	Плата за загрязнение окружающей среды сверх установленных нормативов	23512	-	(7)
	Расходы в виде образованных оценочных обязательств	23513	(602)	(669)
	Прочие расходы	23514	(3 007)	(3 439)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(92 155)	(68 611)
4.2. П-2	Налог на прибыль	2410	15 881	10 808
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
4.2. П-2	отложенный налог на прибыль	2412	15 881	10 808
	Прочее	2460	(37 576)	(38 753)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(4)	(4)
	Прибыль от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24603	(37 572)	(38 749)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(113 850)	(96 556)
	в том числе:			
	чистая прибыль от технологического присоединения	24001	7 006	9 223
	чистая прибыль без учета технологического присоединения	24002	(120 856)	(105 779)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(113 850)	(96 556)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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 and official circular stamp of Svetlana Olegovna Kozlova. The stamp contains the text: 'РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ', 'ОБЛАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПСКОВ', 'АО «ГАЗПРОМ ПСКОВ»', 'ИНН 50/027015076', and 'ГАЗПРОМ ПСКОВ'."/>

11 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2020
03296751	
6027015076	
35.22	
12267	49
384	

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	27	-	480 150	1	(200 736)	279 442
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	44 447	-	-	44 447
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	44 447	X	-	44 447
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(96 556)	(96 556)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(96 556)	(96 556)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(326)	-	326	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	27	-	524 271	1	(296 966)	227 333
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	40 750	-	-	40 750
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	40 750	X	-	40 750
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(113 850)	(113 850)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(113 850)	(113 850)
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	(365)	-	365	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	27	-	564 656	1	(410 451)	154 233

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	303 629	(94 080)	44 446	253 995
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(24 187)	(2 476)	-	(26 662)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	279 442	(96 556)	44 446	227 333
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	(208 660)	(94 080)	348	(302 392)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	7 924	(2 476)	(23)	5 426
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(200 736)	(96 556)	326	(296 966)
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	512 261	-	44 098	556 359
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	(32 111)	-	23	(32 088)
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3504	480 150	-	44 121	524 271
Резервный капитал					
До корректировок	3404	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3505	1	-	-	1

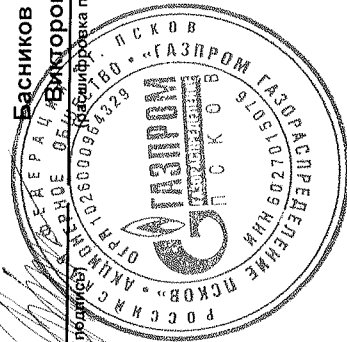
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	168 513	242 319	295 134

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

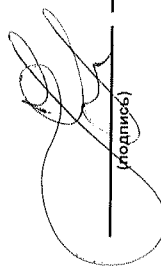


 (подпись)
**Васников Олег
 Викторович**
 (расшифровка подписи)



11 марта 2021 г.

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



 (подпись)
**Козлова Светлана
 Олеговна**
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	706 371	792 379
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	259 999	370 056
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 672	8 878
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	296 955	98 355
поступления от возврата краткосрочных займов, процентов по ним	4115	1 928	2 375
прочие поступления	4119	140 817	312 715
Платежи - всего	4120	(640 437)	(474 729)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(113 907)	(127 555)
в связи с оплатой труда работников	4122	(260 579)	(248 623)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4125	(43 155)	(44 124)
на выдачу авансов	4126	(70 637)	(28 545)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4127	(143 494)	(17 734)
прочие платежи	4129	(8 665)	(8 148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	65 934	317 650
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 546	4 256
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	167	158
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	-	47
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 379	4 051
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(69 505)	(332 959)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 238)	(279 116)
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	(57 267)	(53 843)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 959)	(328 703)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25)	(11 053)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	997	12 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	972	997
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

(подпись)



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

(подпись)

Козлова Светлана Олеговна
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

Пояснения 1

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

АО "Газпром газораспределение Псков" за 2020 год

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

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		наконтинентальная амортизация	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 2020г.	2 759 665	(485 633)	104 328	(1 629)	1 535	(92 426)	-	-	2 862 364	(576 524)		
	5210	за 2019г.	2 647 514	(400 955)	113 746	(1 595)	1 347	(86 025)	-	-	2 759 665	(485 633)		
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	79 637	(55 051)	2 741	(362)	345	(6 011)	-	82 016	(60 717)		
	5211	за 2019г.	73 570	(49 332)	6 493	(426)	355	(6 074)	-	79 637	(55 051)			
Сооружения	5202	за 2020г.	2 554 051	(379 864)	96 181	(573)	496	(74 200)	-	2 649 659	(453 568)			
	5212	за 2019г.	2 461 327	(313 131)	93 315	(591)	462	(67 195)	-	2 554 051	(379 864)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	2 401	(2 395)	-	(67)	67	(4)	-	2 334	(2 332)			
	5213	за 2019г.	2 407	(2 353)	-	(6)	6	(48)	-	2 401	(2 395)			
Транспортные средства	5204	за 2020г.	76 532	(35 617)	5 122	(265)	265	(11 007)	-	81 389	(46 359)			
	5214	за 2019г.	64 044	(24 165)	12 853	(365)	365	(11 817)	-	76 532	(35 617)			
Здания	5205	за 2020г.	38 772	(9 368)	-	-	-	(695)	-	38 772	(10 063)			
	5215	за 2019г.	38 845	(8 697)	-	(73)	25	(696)	-	38 772	(9 368)			
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	4 212	(3 171)	284	(362)	362	(509)	-	4 134	(3 318)			
	5216	за 2019г.	3 261	(3 110)	1 085	(134)	134	(195)	-	4 212	(3 171)			
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	167	(167)	-	-	-	-	-	167	(167)			
	5217	за 2019г.	167	(167)	-	-	-	-	-	167	(167)			
Земельные участки	5208	за 2020г.	3 893	-	-	-	-	-	-	3 893	-			
	5218	за 2019г.	3 893	-	-	-	-	-	-	3 893	-			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:														
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

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 2020г.	72 766	118 416	(187)	(104 328)	86 667
	5250	за 2019г.	45 880	143 548	(2 916)	(113 746)	72 766
в том числе:							
Здания	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружения, передаточные устройства	5242	за 2020г.	14 467	19 046	-	(23 893)	9 620
	5252	за 2019г.	17 778	15 570	(332)	(18 549)	14 467
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2020г.	-	2 786	-	(2 741)	45
	5253	за 2019г.	593	6 493	(593)	(6 493)	-
Транспортные средства	5244	за 2020г.	-	5 122	-	(5 122)	-
	5254	за 2019г.	-	12 853	-	(12 853)	-
Земельные участки	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	8	-	(8)	-	-
Офисное оборудование	5246	за 2020г.	-	284	-	(284)	-
	5256	за 2019г.	-	1 085	-	(1 085)	-
Технологическое присоединение	5247	за 2020г.	58 299	91 178	(187)	(72 288)	77 002
	5257	за 2019г.	27 501	106 576	(1 012)	(74 766)	58 299
Оборудование к установке	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	971	(971)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 138	16 139
в том числе:			
Газопровод подземный высокого и низкого давления г. Новооскольники, ул. Шоссейная	5261	-	1 531
ГРП Псковский район д. Родина	5262	-	5 218
Автомобиль LADA LARGUS FS035L VIN XTAFS035LJ1074601 гос № М 556 КУ60	5263	-	123
Автомобиль грузовой фургон УАЗ-390995 VIN ХТТ390995Н1201642 гос № К 838 КС60	5264	-	137
Газопровод подземный высокого и низкого давления к ГРП- 2 г. Печоры, ул. Гагарина	5265	-	4 664
Газопровод подземный высокого и низкого давления Псковская обл., г. Печоры, ул. Водников, ул. Заводская, вход и выход из ГРП-4	5266	-	4 466
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления Псковская обл., г. Порхов, ул. Коминтерна, пер. Сенной	5267	1 583	-

Газопровод 2-ая очередь под природный газ по пр.Манежный,ул.Лаврино от ПК14 в районе ж/д № 86 ул.Щорса до ул. Манежная,напротив ж/д № 63/21 ул.Манежна	5268	7 389	-
Автомобиль фургон ГАЗ 27527 _аварийная служба VIN XUL3008C3J0000164 гос № О 922 КУ60	5269	187	-
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления,Псковская обл., Псковский р-н., д. Уграда,ЖСК "Подосье", ул.Энергетиков,Ольгинская,ул.Рябиновая		1 747	-
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления г.Псков,Кооператив №35 "Торфяная слобода", шкафной газорегуляторный пункт - ГРГШ-32К/10 -1шт		1 232	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	6	74
в том числе:			
Газопроводы СПК колхоз Россия	5271	-	5
Станции катодные (3шт)	5272	-	69
Газопровод подземный высокого и низкого давления г.Новосокольники,ул.Шоссейная	5273	4	-
Газопровод подземный высокого и низкого давления г.Псков,ул.Советской Армии	5274	2	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 153	5 187	5 452
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 334 295	1 081 753	414 806
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию**	5285	5 168	16 122	18 632
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

** 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	5311	за 2019г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
в том числе:												
-вклады в уставный капитал	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-акции	5303	за 2020г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	5313	за 2019г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	20 851	-	605 200	(581 856)	-	-	-	-	44 195	-
	5315	за 2019г.	3 117	-	588 855	(571 121)	-	-	-	-	20 851	-
в том числе:												
-предоставленные займы	5306	за 2020г.	20 851	-	605 200	(581 856)	-	-	-	-	44 195	-
	5316	за 2019г.	3 117	-	588 855	(571 121)	-	-	-	-	20 851	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	20 857	-	605 200	(581 856)	-	-	-	-	44 201	-
	5310	за 2019г.	3 123	-	588 855	(571 121)	-	-	-	-	20 857	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	51 531	(163)	551 421	(553 726)	1	X	49 226	(162)		
	5420	за 2019г.	53 037	(215)	545 869	(547 375)	52	X	51 531	(163)		
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	38 620	(163)	70 478	(70 194)	1		38 859	(162)		
	5421	за 2019г.	37 649	(215)	73 178	(72 103)	52		38 620	(163)		
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	7 564	-	3 468	(7 941)	-	-	3 136	-		
	5423	за 2019г.	7 777	-	13 035	(13 645)	-	-	7 564	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	1 797	-	-	-	-	-	1 797	-		
	5424	за 2019г.	1 797	-	-	-	-	-	1 797	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	3 550	-	477 475	(475 591)	-	-	5 434	-		
	5425	за 2019г.	5 814	-	459 656	(461 627)	-	(293)	3 550	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	выбыло	списание на финансовый результат	создание, восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	148 040	(27 920)	218 870	169	(120 960)	7 552	(5 704)	(37)	(81)	8 146	(6 888)	-	-	-	240 378	(20 368)
	5530	за 2019г.	471 525	(21 249)	116 078	161	(439 640)	(6 671)	(81)	(3)	(3)	(110 739)	(94 754)	(29)	-	-	148 040	(27 920)
в том числе:	5511	за 2020г.	127 613	(23 291)	41 924	-	-	-	(5 543)	(33)	(33)	8 146	(6 888)	-	-	-	53 222	(15 145)
	5531	за 2019г.	114 283	(16 403)	108 101	-	(94 754)	(17)	(17)	(17)	(17)	(94 754)	(29)	-	-	-	127 613	(23 291)
Расчеты с покупателями	5512	за 2020г.	1 489	(130)	23 244	-	(1 913)	(80)	(80)	(80)	(80)	(1 489)	(29)	-	-	-	22 740	(159)
	5532	за 2019г.	1 628	(244)	1 148	-	(1 223)	(64)	(64)	(64)	(64)	1 148	(29)	-	-	-	1 489	(130)
Прочая	5513	за 2020г.	7 273	-	58	-	(2 610)	114	-	-	-	-	-	-	-	-	4 731	-
	5533	за 2019г.	322 328	-	2 304	-	(317 356)	(3)	(3)	(3)	(3)	-	-	-	-	-	7 273	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	11 930	-	-	-	(11 930)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2020г.	74	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2019г.	23	-	74	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Залог выданный по муниципальным контрактам	5516	за 2020г.	590	(72)	153	-	(20)	(461)	-	-	-	-	-	-	-	-	723	(533)
	5536	за 2019г.	562	(83)	94	-	(66)	11	-	-	-	-	-	-	-	-	590	(72)
Расчеты по договору уступки требования исполнения обязательств	5517	за 2020г.	-	-	30 433	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 433	-
	5537	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам займа	5518	за 2020г.	-	-	120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 000	-
	5538	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5519	за 2020г.	11 001	(4 427)	3 048	169	(5 604)	(104)	(4)	(4)	-	-	-	-	-	-	8 529	(4 531)
	5539	за 2019г.	20 771	(4 519)	4 357	161	(14 288)	92	(81)	(81)	(81)	-	-	-	-	-	11 001	(4 427)
Итого	5500	за 2020г.	148 040	(27 920)	218 870	169	(120 960)	7 552	(5 704)	(37)	(81)	8 146	(6 888)	-	-	-	240 378	(20 368)
	5520	за 2019г.	471 525	(21 249)	116 078	161	(439 640)	(6 671)	(81)	(3)	(3)	(110 739)	(94 754)	(29)	-	-	148 040	(27 920)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	66 861	46 493	59 809	31 889	42 922	21 673
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 582	14 437	50 962	27 671	25 693	9 290
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	309	150	501	370	568	324
прочая	5543	36 970	31 906	8 346	3 848	16 661	12 059
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	1 814 075	29 190	-	-	-	-	-	-	1 843 265	
	5571	за 2019г.	1 814 075	-	-	-	-	-	-	-	1 814 075	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и прочими кредиторами	5555	за 2020г.	1 814 075	29 190	-	-	-	-	-	-	1 843 265	
	5575	за 2019г.	1 814 075	-	-	-	-	-	-	-	1 814 075	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	471 342	391 672	-	(163 518)	(429)	-	-	-	699 067	
	5580	за 2019г.	668 311	197 287	-	(393 605)	(651)	-	-	-	471 342	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	387 517	130 789	-	(93 703)	(49)	-	-	-	424 554	
	5581	за 2019г.	610 826	125 524	-	(348 812)	(21)	-	-	-	387 517	
авансы полученные	5562	за 2020г.	42 147	95 174	-	(28 345)	(380)	-	-	-	108 596	
	5582	за 2019г.	34 280	30 294	-	(21 797)	(630)	-	-	-	42 147	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	30 772	31 159	-	(30 772)	(630)	-	-	-	31 159	
	5583	за 2019г.	13 332	30 772	-	(13 332)	-	-	-	-	30 772	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	8 614	10 096	-	(8 614)	-	-	-	-	10 096	
	5586	за 2019г.	7 560	8 614	-	(7 560)	-	-	-	-	8 614	
расчеты по договору инвестирования	5567	за 2020г.	-	121 500	-	-	-	-	-	-	121 500	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по аренде муниципального имущества	5568	за 2020г.	2 292	2 954	-	(2 084)	-	-	-	-	3 162	
	5588	за 2019г.	2 293	2 083	-	(2 084)	-	-	-	-	2 292	
Итого	5550	за 2020г.	2 285 417	420 882	-	(163 518)	(429)	-	-	X	2 542 332	
	5570	за 2019г.	2 482 386	197 287	-	(393 605)	(651)	-	-	X	2 285 417	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	397 405	359 931	267 369
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	388 964	349 615	258 412
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	5 581	8 361	6 895
расчеты с поставщиками и подрядчиками (арендные платежи)	5593	2 860	1 955	2 062
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	59 958	72 920
Расходы на оплату труда	5620	174 694	171 711
Отчисления на социальные нужды	5630	52 664	51 769
Амортизация	5640	90 958	85 042
Прочие затраты	5650	181 875	167 881
Итого по элементам	5660	560 149	549 323
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 884)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 264
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	558 265	551 587

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 968	29 435	(28 847)	(237)	19 319
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	9 305	19 155	(18 819)	-	9 641
резерв на выплату пособия при увольнении на пенсию	5702	204	602	(597)	(209)	-
резерв на выплату премии по итогам работы за год	5703	9 459	9 678	(9 431)	(28)	9 678

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	8 323	1 108	1 205
в том числе:				
реализация товаров с рассрочкой платежа	5801	968	1 108	1 205
банковская гарантия на исполнение обязательств по договору	5802	7 355	-	-
Выданные - всего	5810	731	601	789
в том числе:				
обеспечительные платежи	5811	731	601	789

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

(подпись)



11 марта 2021 г.

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

(подпись)

Козлова Светлана
 Олеговна
 (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПСКОВ»
ЗА 2020 ГОД**

Оглавление

Общие сведения.....	3
1.1.Общая информация.....	3
1.2.Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3.Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2. Раскрытие применяемых способов учета	6
2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности.....	6
2.2. Общие положения по организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	6
2.3.Инвентаризация активов и обязательств	6
2.4.Основные средства.....	7
2.5.Амортизация объектов основных средств	8
2.6.Затраты по ремонту и обслуживанию	8
2.7.Учет специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа.....	8
2.8.Учет технологического присоединения объектов капитального строительства к сетям газораспределения	9
2.9.Нематериальные активы	10
2.10. Материально-производственные запасы.....	10
2.11. Учет затрат на производство, управленческих расходов и издержек обращения	10
2.12. Финансовые вложения.....	10
2.13. Выручка от продаж	11
2.14. Налоговый учет, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.....	12
3. Вступительные и сравнительные данные к годовой бухгалтерской отчетности	13
4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	19
4.1. Бухгалтерский баланс.....	19
4.2. Отчет о финансовых результатах.....	27
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	30
5.1. Обеспечения обязательств.....	30
5.2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	30
5.3. Прибыль на акцию	34
5.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	34
5.5. События после отчетной даты	35
5.6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.....	35

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.

Учредительные документы Общества:

Устав Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров Общества от 05.10.2020 г. (протокол № 1/2020).

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»).

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 22 декабря 2014 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» за основным государственным регистрационным номером 1147847543601, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009173685.

Местонахождение: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 150.

Тел.: (812) 329-40-04.

ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 27 декабря 2019 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11906110811.

Основные виды деятельности Общества в отчетном году:

- Транспортировка газа по газораспределительным сетям;
- 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 31.12.2020 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 31.12.2020 - 449 человек,

- на 31.12.2019 - 438 человек.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет филиалов.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества в 2020 году являлось АО «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности», Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

Филиал АО «ДРАГА» в г. Санкт-Петербурге, почтовый адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, дом. 8, корп. 2, лит А, помещение 42Н.

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» Басников Олег Викторович с 14 января 2020 года по настоящее время.

Федоров Алексей Валентинович исполнял обязанности генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз Псков» с 27 августа 2019 года по 13 января 2020 года.

Состав Совета директоров Общества приведен ниже в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 16.12.2019 г. (Протокол № 2/2019) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Головкин Николай Валерьевич	16.12.2019/ прекращены 05.10.2020
Дмитриев Евгений Анатольевич	16.12.2019/ прекращены 05.10.2020
Морозов Алексей Владимирович	16.12.2019/ прекращены 05.10.2020
Власенко Вероника Владимировна	16.12.2019/ прекращены 05.10.2020
Сидоров Игорь Андреевич	16.12.2019/ прекращены 05.10.2020
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 05.10.2020 г. (Протокол № 1/2020) полномочия членов Совета директоров были прекращены досрочно и в Совет директоров были избраны:	
Головкин Николай Валерьевич	05.10.2020/ не прекращены
Смирнова Ирина Викторовна	05.10.2020/ не прекращены
Катанаха Николай Александрович	05.10.2020/ не прекращены
Стальцова Олеся Сергеевна	05.10.2020/ не прекращены
Черничкина Наталья Эдуардовна	05.10.2020/ не прекращены

Председатель Совета Директоров - Головкин Николай Валерьевич (протокол Совета директоров № 1/2020 от 14.10.2020).

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 05.10.2020 г. (Протокол №1/2020) создана Ревизионная комиссия Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2020 году приведен ниже в таблице:

	7. Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Евгеньев Максим Евгеньевич	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений УВА ООО «Газпром межрегионгаз» - председатель комиссии
2	Михайлов Дмитрий Николаевич	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
3	Виноградова Светлана Георгиевна	Главный экономист отдела эксплуатации и развития аналитических и финансово-экономических систем Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов

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.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31 декабря 2019 г. № 868 .

2.2 Общие положения по организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

В учетную политику на 2020 год существенных изменений внесено не было.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно, по состоянию на 1 число каждого месяца;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 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.

Переоценка объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась.

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».

2.5 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.

2.6 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.

2.7 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».

2.8 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.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 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;
- Отчисления на социальные нужды.

2.12 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.

2.13 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:
 - 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 учитываются в бухгалтерском учете до полного завершения работ на счете № 46.1 как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка».

2.14 Налоговый учет, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

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

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

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

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

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

Уплата и предоставление налоговых деклараций по НДС производится ежеквартально.

3. Вступительные и сравнительные данные к годовой бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, и год предшествующий предыдущему, соответствующие данные бухгалтерского баланса были скорректированы, по причине внесения изменений в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в части переквалификации разниц по дооценке основных средств, из постоянных во временные, применения разных правил при создании резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за 2019 год приведены в таблице.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2019

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1180	65 186	(2 507)	62 679
Внеоборотные активы	1100	2 413 063	(2 507)	2 410 556
Итого по разделу I				
Баланс	1600	2 620 515	(2 507)	2 618 008
Капитал и резервы	1340	260 886	(32 088)	228 798
Переоценка внеоборотных активов				
В том числе переоценка основных средств	13401	260 886	(32 088)	228 798
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	(302 392)	5 426	(296 966)
Прибыль (убыток) текущего года	13701	(94 080)	(2 476)	(96 556)
в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137011	(103 303)	(2 476)	(105 779)
Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	(208 312)	7 902	(200 410)
Убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137021	(243 496)	8 031	(235 465)
Прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет дооценки списанных объектов основных средств	134024	19 427	(130)	19 297
Итого по разделу III	1300	253 995	(26 662)	227 333
Раздел IV.				
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	36 208	24 156	60 364
Баланс	1700	2 620 515	(2 507)	2 618 008

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за 2018 год приведены в таблице.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

Бухгалтерский баланс на 31.12.2018
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1180	24 486	(2 370)	22 116
Внеоборотные активы	1100	2 318 186	(2 370)	2 315 816
Итого по разделу I				
Баланс	1600	2 845 796	(2 370)	2 843 426
Капитал и резервы	1340	261 235	(32 111)	229 124
Переоценка внеоборотных активов				
В том числе переоценка основных средств	13401	261 235	(32 111)	229 124
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	(208 660)	7 924	(200 736)
Прибыль (убыток) текущего года	13701	(89 620)	(18)	(89 638)
в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137011	(92 482)	(18)	(92 500)
Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	(119 040)	7 942	(111 098)
Убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137021	(151 014)	8 049	(142 965)
Прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет дооценки списанных объектов основных средств	134024	19 078	(107)	18 971
Итого по разделу III	1300	303 629	(24 187)	279 442
Раздел IV.				
Долгосрочные обязательства	1420	8 792	21 817	30 609
Отложенные налоговые обязательства				
Баланс	1700	2 845 796	(2 370)	2 843 426

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, и год предшествующий предыдущему, соответствующие данные бухгалтерского баланса были скорректированы, по причине реструктуризации долга по договорам купли-продажи имущества.

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за 2019 год приведены в таблице.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2019
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие обязательства	1450	1 538 816	286 158	1 824 974
В том числе, кредиторская задолженность перед поставщиками	14501	1 527 917	286 158	1 814 075

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

Итого по разделу IV	1400	1 575 024	310 314	1 885 338
Раздел V.				
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	757 501	(286 159)	471 342
В том числе, расчеты с поставщиками	15201	673 676	(286 159)	387 517
Итого по разделу V	1500	791 496	(286 159)	505 337

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за 2018 год приведены в таблице.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2018

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие обязательства	1450	1 586 740	243 931	1 830 671
В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками	14501	1 570 144	243 931	1 814 075
Итого по разделу IV	1400	1 595 532	265 748	1 861 280
Раздел V.				
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	912 242	(243 931)	668 311
В том числе расчеты с поставщиками	15201	854 757	(243 931)	610 826
Итого по разделу V	1500	946 635	(243 931)	702 704

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о финансовых результатах, были скорректированы в связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" и введением нового порядка отражения расчетов, связанных с налогом на прибыль.

Скорректированные данные Отчета о финансовых результатах за 2019 год приведены в таблице.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Налог на прибыль, в том числе	2410	-	10 808	10 808
Текущий налог на прибыль	2411	-	-	-
Отложенный налог на прибыль	2412	-	10 808	10 808
Чистая прибыль (убыток)	2400	(94 080)	(2 476)	(96 556)
Чистая прибыль без учета технологического присоединения	24002	(103 303)	(2 476)	(105 779)
Совокупный финансовый результат	2500	(94 080)	(2 476)	(96 556)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета об изменениях капитала были также скорректированы по причине введения нового порядка отражения расчетов, связанных с налогом на прибыль.

Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2019 года

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Добавочный капитал	3100	512 261	(32 111)	480 150
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	(208 660)	7 924	(200 736)
Величина капитала, итого	3100	303 629	(24 187)	279 442
Добавочный капитал Увеличение капитала, всего	3210	44 446	1	44 447
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	44 446	1	44 447
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Уменьшение капитала, всего	3220	(94 080)	(2 476)	(96 556)
в том числе убыток	3221	(94 080)	(2 476)	(96 556)
Изменение добавочного капитала	3230	(348)	22	(326)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	(302 392)	5 426	(296 966)
Добавочный капитал Величина капитала, итого	3200	556 359	(32 088)	524 271
Величина капитала итого	3200	253 995	(26 662)	227 333
Чистые активы, на 31 декабря 2019	3600	268 981	(26 662)	242 319
Чистые активы, на 31 декабря 2018	3600	319 321	(24 187)	295 134

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные таблицы 5.4 Просроченная кредиторская задолженность за предшествующий год, и год предшествующий предыдущему были скорректированы, по причине реструктуризации долга по договорам купли-продажи имущества.

Скорректированные данные таблицы 5.4 за 2019 год приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Всего	5590	603 862	(243 931)	359 931
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	593 546	(243 931)	349 615

Скорректированные данные таблицы 5.4 за 2018 год приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Всего	5590	785 986	(518 617)	267 369
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	777 029	(518 617)	258 412

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные таблицы 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности за предшествующий год были скорректированы, по причине реструктуризации долга по договорам купли-продажи имущества.

Скорректированные данные таблицы 5.3 за 2019 год приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего Остаток на начало года	5571	1 570 144	243 931	1 814 075
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего Перевод из долго -в краткосрочную задолженность	5571	(42 227)	42 227	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего Остаток на конец периода	5571	1 527 917	286 158	1 814 075
в том числе: расчеты с поставщиками и прочими кредиторами Остаток на начало года	5575	1 570 144	243 931	1 814 075
в том числе: расчеты с поставщиками и прочими кредиторами Перевод из долго -в краткосрочную задолженность	5575	(42 227)	42 227	-
в том числе: расчеты с поставщиками и прочими кредиторами Остаток на конец периода	5575	1 527 917	286 158	1 814 075
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего Остаток на начало года	5580	912 242	(243 931)	668 311

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

Краткосрочная кредиторская задолженность-всего				
Перевод из долго -в краткосрочную задолженность	5580	42 227	(42 227)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего				
Остаток на конец периода	5580	757 501	(286 159)	471 342
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
Остаток на начало года	5581	854 757	(243 931)	610 826
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
Перевод из долго -в краткосрочную задолженность	5581	42 227	(42 227)	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
Остаток на конец периода	5581	673 676	(286 159)	387 517

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, принятые к учету после 31.01.1998, остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2020 года по данным объектам составила 181 803 тыс. руб., из них стоимость объектов, введенных в эксплуатацию в 2020 году 83 435 тыс. руб., это объекты газоснабжения. Остаточная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, принятых к учету до 31.01.1998 по состоянию на 31.12.2020 года составляет 11 484 тыс. руб.

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

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

На консервацию переведены объекты основных средств по первоначальной стоимости 5 168 тыс. руб. на отчетную дату. Объекты основных средств, переведенные на консервацию представлены в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объектов	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
1	Распределительный газопровод высокого давления в д.Кудина Гора Печорского района Псковской области	-	1 622	1 622
2	Газопровод высокого давления и газорегуляторный пункт для газоснабжения д. Портянниково Псковского района	-	9 332	9 332
3	Газопровод в/д и ГРП для газоснабжения ИЖД по ул. Комбрига Васильева, Харченко, Ю. Иванова, Партизанская, пер. Советский, Пружковский, Железнодорожный, п. Дедовичи	1 110	1 110	1 110
4	Газопровод высокого давления с установкой шкафного газорегуляторного пункта в д. Череха Псковского района	-	-	973
5	Газопровод высокого давления с установкой ГРПШ в д.Ветошка Псковского района	-	-	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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

7	Газопровод среднего давления от распределительных сетей д.Изборск к котельной д.Изборск Печорского района	-	-	319
8	Газопровод (Лаврино, Ухтомского)	418	418	418
	Итого:	5 168	16 122	18 632

Основные средства, полученные по договорам аренды

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Оценочная стоимость на 31.12.2020 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2019 г.
Сооружения	1 334 032	1 081 490
Машины и оборудование	-	-
Транспорт,	-	-
в том числе по лизингу	-	-
Земельные участки	263	263
Итого:	1 334 295	1 081 753

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

в 2020 г.- 256 619 тыс. руб.

в 2019 г.- 777 053 тыс. руб.

в 2018 г.- 14 343 тыс. руб.

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

в 2020 г.- 4 077 тыс. руб.

в 2019 г.- 110 106 тыс. руб.

в 2018 г.- 1 833 753 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.

В 2017 году Обществом заключен договор краткосрочного займа с ООО «Газпром межрегионгаз», на 31.12.20 сумма предоставленного займа составила 44 195 тыс. руб., на 31.12.2019 сумма предоставленного займа составила 20 701 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 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	31 101	29 804
Топливо	775	532
Тара и тарные материалы	155	172
Запасные части	417	416
Аварийный запас материалов	738	428
Строительные материалы	-	1
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 245	929
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2 555	3 083
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1 320	2 345
Внеоборотные активы в составе МПЗ	553	910
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-
Итого «Материалы»:	38 859	38 620
Резерв под обесценение материально- производственных запасов	(162)	(163)
Товары отгруженные	1 797	1 797
Незавершенное производство	5 434	3 550

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Товары (на складах и в магазинах розничной торговли)	3 136	7 564
Итого «Запасы»:	49 064	51 368

Дебиторская задолженность

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

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

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

В Обществе по состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Покупатели и заказчики	38 077	104 322
Расчеты по налогам и сборам	4 731	7 273
Прочие дебиторы, из них:	177 202	8 525
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	359	360
Страхование средств транспорта и гражданской ответственности (АВТОКАСКО)	44	47
Обязательное страхование средств транспорта и гражданской ответственности (ОСАГО)	221	262
Страхование гражданской ответственности и прочих рисков	1 355	1060
Итого:	220 010*	120 120*

*Данные представлены за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Ниже представлен перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2020 г. наибольшую (по значимости показателя) задолженность, тыс. руб.:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.**	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.**
Администрация г. Острова и Островского района	245	2 033
Администрация Пыталовского района	221	189
УФК МФ РФ по Псковской области (Администрация Новосokolьнического района)	14	225
ООО "Благоустройство Плюс"	-	773
Физическое лицо (Васильев Игорь Владиславович)	2 847	2 847
ООО "Газпром теплоэнерго Псков"	167	186
ООО "Газпром межрегионгаз Псков"	12 404	65 866
МБУ г. Псков "Жилище"	830	602
ООО "Микрорайон №11"	297	298
Физическое лицо (Минин Михаил Михайлович)	1 168	1 255
Физические лица (население Псковской области)	17 928	14 112
ООО "Псковнефтепродукт"	296	291
ООО "РайКомХоз"	1 287	1 287
МУП "Райэнергоремонт"	787	919
ООО "Региональный отдел недвижимости"	931	931
ООО "Строй-Кром"	-	1 670
ООО "Теплогазстрой"	56	230
ООО "ЦентрГазСтрой"	143	167
ООО «СМУ-60»	767	4 913
ООО "Эгле"	107	3 082

** 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 (без учета денежных документов).

В Отчете о движении денежных средств в 2020 г. (строка 4112) отражены поступления от арендных, лицензионных, комиссионных и иных аналогичных платежей в сумме 6 672 тыс. руб., расчеты с основным хозяйственным обществом отсутствуют. Соответственно в 2019 г. поступления (строка 4112) составили 8 878 тыс. руб., в том числе с основным хозяйственным обществом отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств в 2020 г. (строка 4121) отражены платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги на сумму 113 907 тыс. руб., в том числе расчеты с основным хозяйственным обществом отсутствуют. Соответственно в 2019 г. платежи (строка 4121) составили 127 555 тыс. руб., в том числе расчеты с основным хозяйственным обществом отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств в 2020 г. (строка 4221) отражены платежи поставщикам связанные, с приобретением внеоборотных активов на сумму 12 238 тыс. руб., в том числе расчеты с основным хозяйственным обществом отсутствуют. Соответственно в 2019 г. платежи (строка 4221) составили 279 116 тыс. руб., в том числе с основным хозяйственным обществом составили 198 387 тыс. руб.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2018 , 31.12.2019 и 31.12.2020 составляет 1,36 тыс. руб.

Добавочный капитал

Изменение добавочного капитала Общества произошло в сторону уменьшения на 365 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2020 г. добавочный капитал от переоценки составил 228 433 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. добавочный капитал составил 228 798 тыс. руб. Изменение произошло в сторону уменьшения в связи с переквалификацией разниц из постоянных во временные, в соответствии с ПБУ 18/02 на сумму 32 088 тыс. руб.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020 в Обществе отсутствует задолженность по кредитам и займам третьих лиц.

Расходы по уплаченным процентам в 2020 году за пользование кредитными средствами отсутствуют.

Кредиторская задолженность

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

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

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

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

Ниже представлен перечень организаций-кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2020 г. наибольшую (по значимости показателя) кредиторскую задолженность:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

(тыс. руб.)

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.
Администрация Псковского района	181	94
Администрация Печорского района	937	1 133
АО "Гипронигаз"	1 060	1 168
АО «Газпром газораспределение»	1 880 772	1 828 924
АО "Газпром газораспределение Владимир"	4 500	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	19 700	-
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"	19 700	-
АО «СОГАЗ»	1 642	1 226
АО «Результат»	1 140	1 140
АО СЗ "ПСКОВЖИЛСТРОЙ"	3 374	63
ООО «Строительная корпорация «Возрождение-10»	-	150
ООО «АВС+»	5 136	8
ООО "АвтоСпецНаз"	936	737
ООО "Акситех"	1 950	-
ООО «Газкомплект Северо-Запад»	-	178
ООО "Газпром межрегионгаз Владимир"	4 500	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	36 550	-
ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург"	36 550	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	283 859	283 859
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	60 942	21 590
ООО «Газэнергоинформ»	-	747
ПСФ ГАЗСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	2 879	-
ООО «Георесурс-КБ»	-	733
ЗАО Гостиница «Октябрьская»	-	1 905
ОАО «ГУОВ»	249	249
ООО «Межрегионгаз Технологии»	2 602	2 150
ООО "КУРСКИЕ ПРОСТОРЫ"	1 147	-
ООО «НефтеГазСтрой»	5 281	224
ООО "НовГазМонтаж"	1 500	20 786
ООО «Петербург Групп»	-	6 641
ООО «ПИК фонд имущества»	1 198	3 425
ООО «Псковгаз»	2 311	2 310
ООО ТД"Иммид"	1 454	-
ООО "Техсистема-УМР"	6 720	2 912
ООО "ЭНЕРГОГАЗСТРОЙМОНТАЖ"	13 888	-
Физические лица	34 276	25 610

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 15206 и 15203, соответственно.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

(тыс. руб.)

Наименование налогов (сборов)	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019г.
Налог на имущество	10 241	9 932
Налог на добавленную стоимость	10 763	11 330
Транспортный налог	117	128
Земельный налог	63	63
Налог на доходы физических лиц	1 867	1 667
Налог на охрану окружающей среды	-	-
Налог на прибыль	-	-
ИТОГО налогов и сборов	23 051	23 120

Расчеты с бюджетом по страховым взносам

(тыс. руб.)

Наименование взносов (расчетов)	Сумма задолженности на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности на 31.12.2019 г.
Расчеты по социальному страхованию	641	641
Расчеты по пенсионному обеспечению:	6 013	5 656
-накопительная часть трудовой пенсии	-	-
- доп.взносы на страховую часть трудовой пенсии	65	96
-обязательное пенсионное страхование	5 948	5 560
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию:	1 399	1 304
-ФФОМС	1 399	1 304
Страхование от несчастных случаев	55	51
ИТОГО взносов (расчетов)	8 108	7 652

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

Задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода отсутствует.

Оценочные обязательства

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

4.2. Отчет о финансовых результатах

Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки от оказания услуг по другим видам деятельности (строка 21107):

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	266	538
2	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	2 825	4 450
3	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ и др.	3 922	8 400
4	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	3 595	1 777
5	Услуги по предоставлению имущества в аренду	2 777	3 204
	Итого:	13 385	18 369

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 (строка 21206):

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	622	757
2	Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	2 250	3 538
3	Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об	1 855	8 307

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

	определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ и др.		
4	Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	4 567	4 056
5	Услуги по предоставлению имущества в аренду	637	606
	Итого:	9 931	17 264

Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль, приведенные в таблице.

Расчеты по формированию отложенного налога на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Налог на прибыль (стр.2+стр.12)	15 881	10 808
2	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации	0	0
3	Отложенный налог на прибыль, в том числе:		
4	Вычитаемые временные разницы (признанные), в том числе:	220 615	232 802
4.1	амортизация	4 099	2 491
4.2	Оценочные обязательства	29 435	29 084
4.3	Резерв по сомнительным долгам	242	36
4.4	Расходы на оплату труда	380	468
4.5	Расходы на ДМС	246	224
4.6	Незавершенное производство	5	0
4.7	Убыток, подлежащий переносу на следующий налоговый период	186 208	200 499
5	Отложенные налоговые активы (стр.4x20%)	44 123	46 560
6	Налогооблагаемые временные разницы (признанные), в том числе:	(124 459)	(149 653)
6.1	амортизация	(123 152)	(133 973)
6.2	Внеоборотные активы	(1 248)	(842)
6.3	Материалы	0	(857)
6.4	Незавершенное производство	(59)	0
6.5	Резерв по сомнительным долгам	0	(13 981)
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6x20%)	(24 892)	(29 930)
8	Вычитаемые временные разницы (погашенные), в том числе:	(30 475)	(29 984)
8.1	Оценочные обязательства	(29 085)	(28 520)
8.2	Доходы будущих периодов	(698)	(698)
8.3	Расходы на оплату труда	(468)	(480)
8.4	Расходы на ДМС	(224)	(234)
8.5	Резервы под снижение стоимости материалов	0	(52)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
9	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	(6 095)	(5 997)
10	Налогооблагаемые временные разницы (погашенные), в том числе:	13 723	877
10.1	Материалы	1 032	0
10.2	Незавершенное производство	0	877
10.3	Резерв по сомнительным долгам	12 691	0
11	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	2745	175
12	Отложенный налог на прибыль (стр.5+стр.9+стр.11+стр.7)	15 881	10 808

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Списки юридических лиц, принадлежащих к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, представлены на сайте <https://mrg.gazprom.ru/list-items/> (дочерние организации ООО «Газпром межрегионгаз») и <https://www.gazprom.ru/f/posts/24/126753/gazprom-afflist-2020-12-31-ru.pdf> (аффилированные лица ПАО Газпром).

Информация об аффилированных физических и юридических лицах.

Перечень лиц, являющихся аффилированными физическими лицами по отношению к Обществу в 2020 году представлен в таблице:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1	Басников Олег Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 14.01.2020 по настоящее время (Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Псков»)
2	Головкин Николай Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.10.2020 по настоящее время
3	Смирнова Ирина Викторовна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.10.2020 по настоящее время
4	Катанаха Николай Александрович	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.10.2020 по настоящее время
5	Стальцова Олеся Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.10.2020 по настоящее время
6	Черничкина Наталья Эдуардовна	Лицо является членом Совета директоров АО «Газпром газораспределение Псков» в период с 05.10.2020 по настоящее время

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
6	Федоров Алексей Валентинович	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа с 27.08.2019 по 13 января 2020 года (Исполняющий обязанности генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз Псков»)

Перечень организаций, являющихся аффилированными юридическими лицами по отношению к Обществу в 2020 году представлен в таблице.

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	Публичное акционерное общество «Газпром»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Газпром газораспределение Псков»
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»

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

Акционером АО «Газпром газораспределение Псков», владеющим более 25% акций Общества, является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);

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

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

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не

распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

В отчетном году Обществом сделки с заинтересованностью не заключались.

В течение отчетного периода Обществом проводились операции с Обществами, входящими в группу компаний ПАО «Газпром». Наиболее существенные операции, проведенные Обществом по приобретению, продаже товаров, работ и услуг; аренде имущества и предоставление имущества в аренду, а также прочие операции с взаимосвязанными сторонами приведены в таблице.

тыс. руб.

Наименование организации	Характер операций	Объем операций		Не завершенные на конец отчетного периода операции	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Транспортировка газа	378 065	381 776	12 521	65 702
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Прием платежей	145	307	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Аренда имущества	1 320	1 235	142	110
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание газораспределительной системы	21	78	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Договор краткосрочного займа	120 000	-	120 000	-
ООО «Газпром межрегионгаз Владимир»	Договор инвестирования	4 500	-	4 500	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Договор инвестирования	36 550	-	36 550	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Договор инвестирования	36 550	-	36 550	-
АО "Газпром газораспределение Владимир"	Договор инвестирования	4 500	-	4 500	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Псков» за 2020 год

АО "Газпром газораспределение Краснодар"	Договор инвестирования	19 700	-	19 700	-
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"	Договор инвестирования	19 700	-	19 700	
Всего		621 051	383 396	132 663	187 312

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы Газпром.

Наименование организации	Характер операций	Объем операций		Не завершенные на конец отчетного периода операции	
		2020г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	поставка газа	12 069	11 994	1 173	1 093
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Договор управления	42 244	41 018	5 153	20 409
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	Аренда имущества	123	123	123	62
АО "Газпром газораспределение"	Аренда газопроводов	51 905	36 500	345 061	298 108
АО "Газпром газораспределение"	Лицензионный договор	9	17	-	-
АО "Газпром газораспределение"	Использование товарного знака	378	378	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Купля-продажа имущества	-	-	283 859	283 859
АО "Газпром газораспределение"	Купля-продажа имущества	-	-	1 530 216	1 530 216
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа (предоставление займа)	605 200	588 556	44 195	20 701
ООО «Газпром межрегионгаз»	Проценты по договору займа	1 809	2 373	108	78
Всего		713 737	680 959	2 209 888	2 154 526

Ниже представлена информация о размерах вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, в состав которого вошли выплаты в пользу сотрудников Общества, занимающих должности заместителей исполнительного директора.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества

(тыс. руб.)

Наименование выплат	2020 г.	2019 г.
<u>Краткосрочные вознаграждения:</u>	<u>5 521</u>	<u>3 425</u>
- оплата труда основного управленческого персонала	2 326	1 442
- начисленные налоги с фонда оплаты труда и прочие внебюджетные фонды	1 146	666
- оплата отпусков в отчетном периоде	212	204
- прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	1 829	1 105
- выплаты по ДМС	8	8
<u>- Долгосрочные вознаграждения</u>	отсутствуют	отсутствуют

5.3 Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета технологического присоединения	(120 856)	(105 779)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27 243	27 243
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(4,436)	(3,883)

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.

5.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату не существуют условные активы (последствия судебных разбирательств, решения по которым приняты в пользу Общества и

прочие), результат которых существенно изменил бы финансовое состояние Общества.

5.5 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 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 2020 года прекращений деятельности не было.

5.6 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 осуществляющей свою деятельность на всей территории города 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 и службами Управляющей организации.

Финансовые риски.

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

Правовые риски.

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

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

результаты судебных процессов, в которых оно может участвовать, видится маловероятным;

- нарушение 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, такие 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»



О.В. Басников

Главный бухгалтер
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»
Управляющей организации
АО «Газпром газораспределение Псков»

С.О. Козлова

11 марта 2021 г.