

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Псков» (далее – АО «Газпром газораспределение Псков»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022г., отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022г. и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Псков» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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 нашего мнения.

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:

- 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 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;
- 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.

30 марта 2023 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Газпром газораспределение Псков»

(АО «Газпром газораспределение Псков»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026000964329

Место нахождения: Российская Федерация, Псковская область, город Псков

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

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2021)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Земцов Евгений Викторович

квалификационный аттестат аудитора № K029087

ОРНЗ 22006099236



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"	по ОКПО	03296751		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6027015076		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД 2	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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

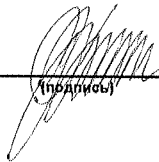
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1. П-1	Основные средства	1150	3 159 664	2 585 135	2 372 507
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 592 222	2 441 643	2 285 840
	здания	115011	39 091	28 547	28 709
	сооружения и передаточные устройства	115012	2 442 851	2 318 659	2 196 091
	машины и оборудование	115013	26 853	28 589	22 115
	прочие объекты основных средств	115014	79 534	61 955	35 032
	земельные участки	115015	3 893	3 893	3 893
2.2. П-1	Незавершенное строительство в том числе:	11502	567 442	143 492	86 667
	объекты незавершенного строительства приобретенные за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	115021	8 159	174	7 721
	строительство объектов основных средств	115022	548	7 370	1 944
	технологическое присоединение	115023	558 735	135 948	77 002
	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	141 277	123 001	100 707
3.4 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	274 761	194 483	896
	в том числе:				
	плата за предоставление права на срок свыше 12 месяцев	11901	428	717	896
	активы, подлежащие передачи инвесторам	11902	198 734	193 766	-
4.1. П-1	материалы, предназначенные для реализации инвестиционных договоров	11903	34 692	-	-
5.1. П-1	авансы, выданные подрядчикам для реализации инвестиционных договоров	11904	40 907	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 575 708	2 902 625	2 474 116

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1. П-1	Запасы	1210	64 838	50 650	49 064
	в том числе:				
	материалы	12101	42 881	40 732	38 697
	товары отгруженные	12102	1 797	1 797	1 797
	незавершенное производство	12103	9 009	4 294	5 434
	товары	12104	11 151	3 827	3 136
3.5 П-2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 769	12 174	5 661
	в том числе:				
	ндс по основным средствам	12201	18 534	12 038	5 397
	ндс по приобретенным услугам	12202	235	136	264
5.1. П-1	Дебиторская задолженность	1230	163 593	61 750	220 010
	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			
	авансы выданные	123021	163 593	61 750	220 010
	расчеты с покупателями и заказчиками	123022	3 768	2 517	22 581
	расчеты по налогам и сборам	123023	113 583	46 634	38 077
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123024	5 790	5 901	4 731
	зalog выданный по муниципальным контрактам	123025	7	23	-
	расчеты по договору уступки требования исполнения обязательств	123026	14	284	190
	расчеты по договорам займа	123027	20 556	-	30 433
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123028	-	-	120 000
			19 875	6 391	3 998
3.1. П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	266 500	266 500	44 195
	в том числе:				
	предоставленные займы в рамках кэш-пуллинга	12401	266 500	266 500	44 195
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	557 910	144 330	973
	в том числе:				
	касса организации	12501	80	72	158
	расчетные счета	12502	24 110	144 258	814
	денежные документы	12503	-	-	1
	денежные эквиваленты	12504	533 720	-	-
3.11 П-2	Прочие оборотные активы	1260	15 253	18 965	27 959
	в том числе:				
	ндс по авансам и предоплатам	12601	14 371	17 974	18 000
	платежи за предоставление права	12602	825	928	464
	выполненные этапы по незавершенным работам	12603	57	63	9 495
	Итого по разделу II	1200	1 086 863	554 369	347 862
	БАЛАНС	1600	4 662 571	3 456 994	2 821 978

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.12 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.12 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	228 433
	в том числе:				
	переоценка основных средств	13401	-	-	228 433
3.12 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	424 773	387 024	336 223
	в том числе:				
	использованные средства специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программ газификации Псковской области	13501	424 773	387 024	336 223
3.12 П-2	Резервный капитал	1360	1	1	1
3.12 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(223 358)	(175 127)	(410 451)
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) текущего года	13701	(48 231)	(45 505)	(113 850)
	в том числе прибыль (убыток) текущего года без учета специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа и технологического присоединения	137011	(54 564)	(74 248)	(120 856)
	прибыль (убыток) текущего года от технологического присоединения	137012	6 333	28 743	7 006
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	(175 127)	(129 622)	(296 601)
	убыток прошлых лет подлежащий покрытию	137021	(255 524)	(181 276)	(341 244)
	убыток прошлых лет по уценке объектов основных средств	137022	(12 165)	(12 165)	(12 165)
	прибыль прошлых лет направленная в качестве обеспечения производственного развития по решению Общего собрания акционеров	137023	7 556	7 556	7 556
	прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет дооценки списанных объектов основных средств	137024	19 667	19 667	19 662
	прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет списания невыплаченных дивидендов	137025	28	28	28
	прибыль прошлых лет от технологического присоединения	137026	65 059	36 316	29 310
	прибыль прошлых лет подлежащая распределению за счет восстановления использованных средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программ газификации по списанным объектам незавершенного строительства	137027	174	174	174
	прибыль прошлых лет подлежащая распределению прочая	137028	78	78	78
	Итого по разделу III	1300	201 443	211 925	154 233
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3. П-1	Заемные средства	1410	77 621	303 902	-
	в том числе:				
	полученные на финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	14101	-	303 902	-
	в целях реализации мероприятий по строительству распределительных (внутрипоселковых) газопроводов	14102	77 621	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	149 895	122 133	82 511
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 895 640	1 838 521	1 850 986
5.3. П-1	в том числе:				
	кредиторская задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами	14501	1 857 753	1 838 347	1 843 265

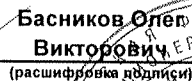
	начисленная специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа для реализации Программы газификации Псковской области, в том числе:	14502			
			37 887	174	7 721
	специальная надбавка к использованию	145021	29728	174	-
	специальная надбавка использованная	145022	8 159	-	7 721
	Итого по разделу IV	1400	2 123 156	2 264 556	1 933 497
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3. П-1	Заемные средства	1510	1 418 368	-	-
	в том числе:				
	полученные на финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	15101	1 418 368	-	-
5.3 П-1	Кредиторская задолженность	1520	888 020	944 921	699 067
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками	15201	534 531	665 175	424 554
	авансы полученные	15202	86 620	108 302	108 596
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	7 586	8 108
	расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	10 530	9 216
	расчеты по аренде муниципального имущества	15205	5 934	5 155	3 162
	расчеты по налогам и сборам	15206	15 014	25 804	23 051
	расчеты по договору инвестирования	15207	244 440	121 500	121 500
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 481	869	880
3.15 П-2	Доходы будущих периодов	1530	12 868	13 574	14 280
	в том числе:				
	безвозмездно полученные объекты основных средств до 2002 года	15301	12 868	13 574	14 280
7. П	Оценочные обязательства	1540	18 707	22 008	19 319
3.14 П-2	Прочие обязательства	1550	9	10	1 582
	в том числе:				
	расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	15501	9	10	1 582
	Итого по разделу V	1500	2 337 972	980 513	734 248
	БАЛАНС	1700	4 662 571	3 456 994	2 821 978

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


(подпись)

17 марта 2023 г.

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


Басников Олег Викторович
(расшифровка подписи)




(подпись)

Ефимова Татьяна Николаевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><th colspan="3">0710002</th></tr> <tr><th>31</th><th>12</th><th>2022</th></tr> <tr><td colspan="3">03296751</td></tr> <tr><td colspan="3">6027015076</td></tr> <tr><td colspan="3">35.22</td></tr> <tr><td>12267</td><td colspan="2">49</td></tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2022	03296751			6027015076			35.22			12267	49		384		
Коды																													
0710002																													
31	12	2022																											
03296751																													
6027015076																													
35.22																													
12267	49																												
384																													
Организация	Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"	Форма по ОКУД																											
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН																											
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО																											
Организационно-правовая форма / форма собственности	иная смешанная российская	по ОКВЭД 2																											
Акционерное общество	/ собственность	по ОКОПФ / ОКФС																											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ																											

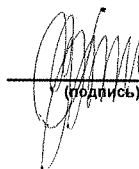
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.17 П-2	Выручка	2110	633 283	602 875
	в том числе:			
	выручка от оказания услуг по транспортировке природного газа	21101	359 389	343 788
	выручка от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	21102	94 328	54 067
	выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21103	12 916	12 955
	выручка от оказания услуг по строительно-монтажным работам	21104	1 220	4 139
	выручка от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21105	87 426	80 411
	выручка от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21106	2 521	7 262
	выручка от оказания услуг по другим видам деятельности	21107	9 790	14 316
	выручка от оказания услуг по технологическому присоединению	21108	20 666	53 688
	выручка от розничной и оптовой торговой деятельности	21109	21 642	10 717
	выручка от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	21110	23 385	21 532
6.П-1, 3.18П-2	Себестоимость продаж	2120	(597 549)	(495 037)
	в том числе:			
	себестоимость оказания услуг по транспортировке природного газа	21201	(436 852)	(350 801)
	себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	21202	(14 038)	(10 955)
	себестоимость оказания услуг по строительно-монтажным работам	21203	(1 010)	(3 582)
	себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21204	(71 682)	(69 077)
	себестоимость оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	21205	(6 056)	(6 940)
	себестоимость оказания услуг по другим видам деятельности	21206	(7 252)	(13 589)
	себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	21207	(9 544)	(10 679)
	себестоимость розничной и оптовой торговой деятельности	21208	(12 115)	(6 293)
	себестоимость от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	21209	(32 208)	(23 121)
	себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации	21210	(6 792)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 734	107 838
3.18 П-2	Коммерческие расходы	2210	(3 853)	(3 105)
3.18 П-2	Управленческие расходы	2220	(79 020)	(77 204)
	в том числе:			
	по транспортировке природного газа	22201	(51 717)	(48 679)
	по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22202	(2 058)	(1 907)

	по строительно-монтажным работам	22203	(123)	(534)
	по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22204	(13 200)	(11 460)
	по проектным работам и выдаче технических условий	22205	(393)	(885)
	по другим видам деятельности	22206	(1 649)	(1 939)
	по технологическому присоединению	22207	(3 205)	(7 116)
	по розничной и оптовой торговой деятельности	22208	(3 281)	(1 631)
	по оказанию комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	22209	(3 394)	(3 053)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(47 139)	27 529
	в том числе: прибыль (убыток) от оказания услуг по транспортировке природного газа	22001	(129 180)	(55 692)
	прибыль от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	22002	94 328	54 067
	прибыль (убыток) от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	22003	(3 180)	93
	прибыль (убыток) от оказания услуг по строительно-монтажным работам	22004	87	23
	прибыль (убыток) от оказания услуг по обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	22005	2 544	(126)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	22006	(3 928)	(563)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по другим видам деятельности	22007	889	(1 212)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению	22008	7 917	35 893
	прибыль (убыток) от розничной и оптовой торговой деятельности	22009	2 393	(312)
	прибыль (убыток) от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	22010	(12 217)	(4 642)
	прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации	22011	(6 792)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 890	3 165
	Проценты к получению	2320	85 150	6 192
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.19 П-2	Прочие доходы	2340	17 268	11 720
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 274
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	46	72
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	81	76
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	10 460	4 912
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	-	56
	Прибыль прошлых лет	23406	862	2 957
	Возмещение убытков к получению	23407	514	112
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	369	734
	Доходы в виде государственной пошлины присужденной по решению суда	23409	337	402
	Доходы в виде безвозмездно полученных основных средств	23410	706	706
	Прочие доходы от оказания услуг	23411	321	172
	Доходы в виде восстановленных оценочных обязательств	23412	789	50
	Прочие доходы	23413	2 783	197
3.19 П-2	Прочие расходы	2350	(30 450)	(46 617)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(151)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(262)	(9)

	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(2)	(4)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(16 324)	(35 244)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 680)	(1 506)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 337)	(908)
	Убытки прошлых лет	23507	(109)	(429)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(44)	(101)
	Госпошлина	23509	(472)	(356)
	Выбытие активов	23510	(79)	(72)
	Расходы на социальные нужды согласно Положению о социальном обеспечении сотрудников Общества	23511	(2 265)	(2 884)
	Расходы на социальные нужды согласно Положению о социальном обеспечении сотрудников Общества	23512	(1 477)	(2 381)
	Прочие расходы	23513	(6 399)	(2 572)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 719	1 989
3.20 П-2	Налог на прибыль	2410	(9 486)	(4 229)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
3.20 П-2	отложенный налог на прибыль	2412	(9 486)	(4 229)
	Прочее	2460	(75 464)	(43 265)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(2)	(11)
	Прибыль от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа	24602	(75 462)	(43 254)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(48 231)	(45 505)
	в том числе:			
	чистая прибыль от технологического присоединения	24001	6 333	28 743
	чистая прибыль (убыток) от технологического присоединения в рамках догазификации	24002	(6 792)	-
	чистая прибыль без учета технологического присоединения	24003	(47 772)	(74 248)

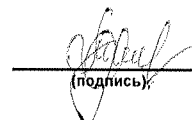
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(48 231)	(45 505)
3.22 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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)

Ефимова Татьяна Николаевна
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
03296751	
6027015076	
35.22	
12267	49
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

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

Акционерное общество / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3100	27	-	564 656	1	(410 451)	154 233
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	50 801	-	52 396	103 197
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	50 801	X	-	50 801
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие	3219	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	52 396 (45 505)	52 396 (45 505)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(45 505)	(45 505)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	(228 433)	-	228 433	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	27	-	387 024	1	(175 127)	211 925
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	37 749	-	-	37 749
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	37 749	X	-	37 749
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(48 231)	(48 231)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(48 231)	(48 231)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	27	-	424 773	1	(223 358)	201 443

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	154 233	(45 505)	50 801	159 529
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	52 396	52 396
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	154 233	(45 505)	103 197	211 925
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок)	3401	(410 451)	(45 505)	5	(455 951)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	280 824	280 824
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(410 451)	(45 505)	280 829	(175 127)
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	564 656	-	50 796	615 452
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	(228 428)	(228 428)
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3504	564 656	-	(177 632)	387 024
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	214 311	225 499	168 513

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

(подпись)

Барников Олег Викторович
 (расшифровка подписи)



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

(подпись)

Ефимова Татьяна
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

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

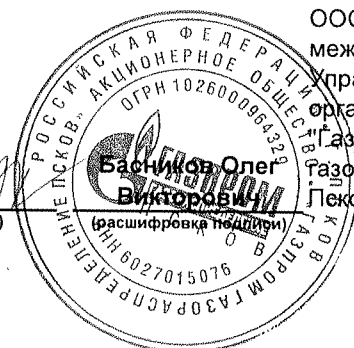
Коды		
0710005		
31	12	2022
03296751		
6027015076		
35.22		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	716 478	725 238
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	344 383	429 634
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 144	6 223
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	154 174	148 193
поступления от возврата краткосрочных займов, процентов по ним	4115	15 316	125 618
прочие поступления	4119	196 461	15 570
Платежи - всего	4120	(797 286)	(751 420)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(252 708)	(155 604)
в связи с оплатой труда работников	4122	(395 563)	(291 472)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 698)
прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4125	(45 718)	(44 038)
на выдачу авансов	4126	(38 089)	(24 858)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4127	-	(222 305)
прочие платежи	4129	(65 208)	(7 445)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 808)	(26 182)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 769	1 670
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 274
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 769	396
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(700 469)	(136 032)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 916)	(31 658)
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	(657 553)	(104 374)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(697 700)	(134 362)

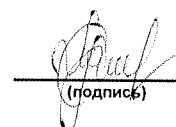
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 192 088	303 902
в том числе:			
займов в целях реализации мероприятий по строительству распределительных (внутрипоселковых) газопроводов	4311	77 621	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
займов на финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	4315	1 114 467	303 902
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 192 088	303 902
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	413 580	143 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	144 330	972
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	557 910	144 330
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)

Ефимова Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Пояснения 1

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

АО "Газпром газораспределение Псков" за 2022 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Убыток от обесценения	начислено амортизации	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					Выбыло объектов					Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	Корректировка в связи с изменением учетной политики	Корректировка в связи с изменением учетной политики	накопленная амортизация	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 037 575	(19 793)	3 017 782	88 719	(576 524)	576 524	297 431	(4605)	3 891	(146 139)	-	-	3 310 608	(718 396)
в том числе:	5210	за 2021г.	2 862 364		2 862 364			178 602	(3 391)	3 287	(91 621)	-	-	3 037 575	(664 858)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	85 884	(13 880)	72 004	22 914	(43 546)	4 297	(2 466)	2 466	(6 052)	-	-	73 835	(47 132)	
Соружения	5202	за 2022г.	2 803 586	46	2 803 632	41 093	(484 972)	256 946	(5)	4	(125 947)	-	-	3 060 573	(610 915)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	2 334	(2 334)	0	2 334	(453 568)	153 939	(12)	8	(72 505)	-	-	2 803 586	(526 065)	
Транспортные средства	5204	за 2022г.	98 702		98 702	18 696	(36 748)	31 704	(1 890)	1 177	(13 435)	-	-	128 516	(49 006)	
Здания	5205	за 2022г.	81 389		81 389	(46 359)	(46 359)	20 343	(3 030)	2 930	(12 015)	-	-	98 702	(55 444)	
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	4 237	(3 579)	658	3 077	(557)	379	(244)	244	(20)	-	-	414	(333)	
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	167	(46)	121	76	(167)	91	(276)	276	(592)	-	-	4 237	(3 634)	
Земельные участки	5208	за 2022г.	167		167		(167)				(6)	-	-	121	(97)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5218	за 2022г.	3 893		3 893							-	-	3 893	(167)	
всего	5220	за 2022г.	3 893		3 893							-	-	3 893		
в том числе:	5230	за 2022г.	-		-							-	-	-		
	5221	за 2022г.	-		-							-	-	-		
	5231	за 2022г.	-		-							-	-	-		

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 2022г.	143 492	721 677	(296)	(297 431)	567 442
	5250	за 2021г.	86 667	235 940	(513)	(178 602)	143 492
Здания	5241	за 2022г.	-	4 484	-	(4 484)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сооружения, передаточные устройства	5242	за 2022г.	7 544	11 884	-	(10 721)	8 707
	5252	за 2021г.	9 620	25 580	-	(27 656)	7 544
Машины и оборудование(кроме офисного)	5243	за 2022г.	-	4 297	-	(4 297)	-
	5253	за 2021г.	45	3 896	-	(3 941)	-
Транспортные средства	5244	за 2022г.	-	31 704	-	(31 704)	-
	5254	за 2021г.	-	20 343	-	(20 343)	-
Земельные участки	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	379	-	(379)	-
Технологическое присоединение и ДТЗ	5247	за 2022г.	135 948	669 308	(296)	(246 225)	558 735
	5257	за 2021г.	77 002	185 742	(513)	(126 283)	135 948
Оборудование к уставке	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 513	8 952
в том числе:			
Газопровод подземно-надземный низкого давления г.Псков.ул. Ижорского б-на, д.37, д.39, д.43, ул.Алехина, д.1	5261	-	3 956
Газопровод подземно-надземный высокого и низкого давления г.Псков, от колодцев до ГРП 14 по ул.Лепешинского	5262	-	3 373
Газопровод надземный высокого давления г.Псков, ул.Ново-Войсковая от ШРП-1 от ШРП-2 кооператива №8	5263	-	1 623
Газопровод подземный высокого и низкого давления г.Дно, ул.Профсоюзная	5264	4 804	-
Газопровод подземный высокого и низкого давления г.Порхов г.Псков, ул.Псковский, ул.Садовая, ул.Пушкина, ул.Кузнецова, ул.Урицкого	5265	4 709	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3	12
в том числе:			
Газопровод подземный высокого и низкого давления г.Новосокольники, ул.Шоссейная	5271	-	8
Газопровод подзем. в/д и н/д, Печорский р-н, городское поселение "Печоры", переход через р.Пачковка, от ГРС до ПКФ г.Печоры, ул.Юрьевская, Псковская, Рижская	5272	-	2

Газопровод подземно-наземный высокое и низкое давление г.Псков.ул.Карбышева к ж/Д 2 и 3-а.ул.Боровая	5273	-	2
Газопровод подземно-наземный высокого и низкого давления г.Псков.ул. Рокоссовского к районной котельной	5274	3	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 153	5 153	5 153
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	1 517 522	1 594 028	1 334 295
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации				
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	464 684	300 818	181 803
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	5 168	5 168
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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 2022г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5311	за 2021г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
в том числе:											
вклады в уставный капитал	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акции	5303	за 2022г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5313	за 2021г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	266 500	-	493 113	(493 113)	-	-	-	266 500	-
	5315	за 2021г.	44 195	-	728 174	(505 869)	-	-	-	266 500	-
в том числе:											
предоставленные займы в рамках кэш-пуллинга	5306	за 2022г.	266 500	-	493 113	(493 113)	-	-	-	266 500	-
	5316	за 2021г.	44 195	-	728 174	(505 869)	-	-	-	266 500	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	266 506	-	493 113	(493 113)	-	-	-	266 506	-
	5310	за 2021г.	44 201	-	728 174	(505 869)	-	-	-	266 506	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Выбыло						реверс под снижение стоимости		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость до корректировки	Корректировка в связи с изменением учетной политики	себе-стоимость после корректировки	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	прочие выбытия	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	54 237	(3 431)	50 806	(156)	50 650	708 178	(682 748)	(1 373)	131	-	X	64 863	(25)	64 838
	5420	за 2021г.	49 226	-	49 226	(162)	49 064	577 391	(571 562)	(818)	6	-	X	54 237	(156)	54 081
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	44 319	(3 431)	40 888	(156)	40 732	100 032	(95 199)	(1 233)	131	-	(1 582)	42 906	(25)	42 881
Готовая продукция	5421	за 2021г.	38 859	-	38 859	(162)	38 697	82 920	(76 502)	(810)	6	-	(148)	44 319	(156)	44 163
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	3 827	-	3 827	-	3 827	17 974	(12 115)	(117)	-	-	1 582	11 151	-	11 151
	5423	за 2021г.	3 136	-	3 136	-	3 136	6 868	(6 317)	(8)	-	-	148	3 827	-	3 827
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	1 797	-	1 797	-	1 797	-	-	-	-	-	-	1 797	-	1 797
	5424	за 2021г.	1 797	-	1 797	-	1 797	-	-	-	-	-	-	1 797	-	1 797
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	4 294	-	4 294	-	4 294	590 172	(585 434)	(23)	-	-	-	9 009	-	9 009
	5425	за 2021г.	5 434	-	5 434	-	5 434	487 603	(488 743)	-	-	-	-	4 294	-	4 294
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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, операций)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	создание, восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																за 2021г.	за 2022г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	108 841	(47 091)	187 832	1 312	(81 393)	(44)	(4 870)	(994)	-	-	-	-	211 678	(48 085)	
	5530	за 2022г.	240 378	(20 368)	67 933	175	(195 928)	(101)	(3 616)	(26 723)	-	-	-	-	108 841	(47 091)	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	63 269	(16 635)	121 298	-	(45 053)	(4)	(879)	(8 413)	-	-	-	-	138 631	(25 048)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	53 222	(15 145)	53 603	-	(40 109)	(12)	(3 435)	(1 490)	-	-	-	-	63 269	(16 635)	
	5512	за 2022г.	2 782	(265)	27 932	-	(25 707)	-	(40)	(934)	-	-	-	-	4 967	(1 199)	
Расчеты по налогам и сборам	5532	за 2021г.	22 740	(159)	2 442	-	(22 400)	-	-	(106)	-	-	-	-	2 782	(265)	
	5513	за 2022г.	5 901	-	68	-	(179)	-	-	-	-	-	-	-	5 790	-	
	5533	за 2021г.	4 731	-	5 721	-	(4 551)	-	-	-	-	-	-	-	5 901	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 2022г.	23	-	7	-	(15)	(8)	-	-	-	-	-	7	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-	
Залог выданный по муниципальным контрактам	5515	за 2022г.	288	(4)	14	-	(288)	-	-	4	-	-	-	14	-	-	
	5535	за 2021г.	723	(533)	284	-	(719)	-	-	529	-	-	-	288	(4)	-	
Расчеты по договору уступки требования исполнения обязательств	5516	за 2022г.	25 696	(25 696)	20 556	-	(4 347)	-	-	4 347	-	-	-	41 905	(21 349)	-	
	5536	за 2021г.	30 433	-	-	-	(4 737)	-	-	(25 696)	-	-	-	25 696	(25 696)	-	
Расчеты по договорам займа	5517	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5537	за 2021г.	120 000	-	-	-	(120 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2022г.	10 882	(4 491)	17 957	1 312	(5 804)	(32)	(3 951)	4 002	-	-	-	20 364	(489)	-	
	5538	за 2021г.	8 529	(4 531)	5 860	175	(3 412)	(89)	(181)	40	-	-	-	10 882	(4 491)	-	
Итого	5500	за 2022г.	108 841	(47 091)	187 832	1 312	(81 393)	(44)	(4 870)	(994)	X	-	-	211 678	(48 085)	-	
	5520	за 2021г.	240 378	(20 368)	67 933	175	(195 928)	(101)	(3 616)	(26 723)	-	-	-	108 841	(47 091)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		61 247	13 162	64 059	16 968	66 861	48 493
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	36 676	11 628	32 766	16 131	29 582	14 437
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 304	105	466	201	309	150
прочая	5543	23 267	1 429	30 827	636	36 970	31 906
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 142 249	97 648	-	-	-	-	(304 523)	-	-	-	1 935 374
в том числе:	5571	за 2021г.	1 843 265	303 902	-	(4 297)	-	-	(621)	-	-	-	2 142 249
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	303 902	77 621	-	-	-	-	(303 902)	-	-	-	77 621
прочая	5573	за 2021г.	-	303 902	-	-	-	-	-	-	-	-	303 902
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и прочими кредиторами	5555	за 2022г.	1 838 347	20 027	-	-	-	-	(621)	X	X	-	1 857 753
	5575	за 2021г.	1 843 265	-	-	(4 297)	-	-	(621)	X	X	-	1 838 347
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	944 921	1 446 916	-	(389 603)	-	(389)	304 523	-	-	-	2 306 388
в том числе:	5580	за 2021г.	699 067	451 462	22	(205 517)	-	(734)	621	-	-	-	944 921
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	665 175	122 275	-	(252 896)	-	(23)	-	-	-	-	534 531
	5581	за 2021г.	424 554	308 758	22	(68 131)	-	(28)	-	-	-	-	665 175
авансы полученные	5562	за 2022г.	108 302	68 310	-	(89 646)	-	(346)	-	-	-	-	86 620
	5582	за 2021г.	108 596	95 438	-	(95 026)	-	(706)	-	-	-	-	108 302
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2022г.	25 804	15 014	-	(25 804)	-	-	-	-	-	-	15 014
	5583	за 2021г.	23 051	25 804	-	(23 051)	-	-	-	-	-	-	25 804
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2022г.	7 586	-	-	(7 586)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	8 108	7 586	-	(8 108)	-	-	-	-	-	-	7 586
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2022г.	10 530	-	-	(10 530)	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	9 216	10 530	-	(9 216)	-	-	-	-	-	-	10 530
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2022г.	869	857	-	(869)	-	621	-	-	-	-	1 481
	5586	за 2021г.	880	248	-	(880)	-	621	-	-	-	-	869
расчеты по договору инвестирования	5567	за 2022г.	121 500	122 940	-	-	-	-	-	X	X	-	244 440
	5587	за 2021г.	121 500	-	-	-	-	-	-	X	X	-	121 500
расчеты по аренде муниципального имущества	5568	за 2022г.	5 155	3 054	-	(2 275)	-	-	-	X	X	-	5 934
	5588	за 2021г.	3 162	3 098	-	(1 105)	-	-	-	X	X	-	5 155
займы	5569	за 2022г.	-	1 114 466	-	-	-	-	-	X	X	-	1 418 368
	5589	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	3 087 170	1 544 564	-	(389 603)	-	(369)	X	-	-	-	4 241 762
	5570	за 2021г.	2 542 332	755 364	22	(209 814)	-	(734)	X	-	-	-	3 087 170

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	506 286	590 819	397 405
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	496 345	581 126	388 964
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4 340	4 887	5 581
прочая задолженность	5593	5 601	4 806	2 860
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	73 393	58 365
Расходы на оплату труда	5620	211 314	183 401
Отчисления на социальные нужды	5630	63 225	54 872
Амортизация	5640	144 324	91 639
Прочие затраты	5650	192 881	185 929
Итого по элементам	5660	685 137	574 206
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 715)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 140
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	680 422	575 346

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 008	33 983	(36 495)	(789)	18 707
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	10 491	27 718	(24 290)	-	13 919
резерв на выплату пособия при увольнении на пенсию	5702	1 875	1 477	(2 743)	(609)	-
резерв на выплату премии по итогам работы за год	5703	9 642	4 788	(9 462)	(180)	4 788

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПСКОВ»
ЗА 2022 ГОД**

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1 Общая информация	4
1.2 Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022год	7
2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.2 Общие положения по организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.3 Инвентаризация активов и обязательств	8
2.4 Основные средства.....	8
<i>Вложения во внеоборотные активы</i>	<i>10</i>
2.6. Финансовые вложения.....	12
2.7 Прочие внеоборотные активы	12
2.8 Запасы.....	12
2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.10 Расходы по обычным видам деятельности.....	14
2.11 Расходы будущих периодов.....	15
2.12 Дебиторская задолженность	15
2.13 Капитал	16
2.14 Оценочные обязательства	16
2.15 Налогообложение.....	17
2.16 Доходы по обычным видам деятельности.....	17
2.17 Изменение учетной политики.....	18
2.18 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок	18
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	22
3.1 Основные средства.....	22
3.2 Незавершенные капитальные вложения.....	23
3.3 Долгосрочные финансовые вложения	23
3.4 Прочие внеоборотные активы	24
3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	24
3.6 Запасы.....	25
3.7 Расходы будущих периодов	25
3.8 Дебиторская задолженность	27
3.9 Краткосрочные финансовые вложения.....	29
3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	29
3.11 Прочие оборотные активы	30
3.12 Капитал и резервы.....	31
3.12.2 <i>Добавочный капитал</i>	<i>31</i>
3.12.3 <i>Резервный капитал</i>	<i>32</i>
3.12.4 <i>Нераспределенная прибыль</i>	<i>32</i>
3.13 Кредиторская задолженность	32
3.14 Прочие обязательства	33
3.15 Доходы будущих периодов	33
3.16 Оценочные обязательства	34
3.17 Доходы от обычных видов деятельности	34
3.18 Расходы по обычным видам деятельности.....	35
3.19 Прочие доходы и расходы.....	37

3.20	Налогообложение.....	37
3.22	Прибыль (убыток) на акцию	41
3.23	Чистые активы.....	41
4.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	42
4.1	Обеспечения обязательств.....	42
4.2	Информация об операциях со связанными сторонами.....	42
4.3	Риски хозяйственной деятельности	47

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

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

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Псков».

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

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

Юридический адрес:

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

Почтовый адрес:

180016, Россия, Псковская область, город Псков, Рижский проспект, дом 20.

Уставный капитал Общества составляет 27 243 руб. и разделен на 27243 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№, п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	75%	20 432
2	Физические лица	4%	976
3	Прочие Юридические лица	21%	5835
Итого	х	100%	27 243

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.

Почтовый адрес: 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

Основными видами деятельности Общества являются:

- 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 строительного-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 31.12.2021 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).

Численность работников Общества составила:

- на 31.12.2022 - 474 человек,
- на 31.12.2021 - 455 человек,
- на 31.12.2020 - 449 человек.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет филиалов.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

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 по настоящее время.

Состав Совета директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления бюджетирования ДЗО отдела бюджетирования ГРО
Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО
Черничкина Наталья Эдуардовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления реконструкции и технологического присоединения

Председатель Совета Директоров - Головкин Николай Валерьевич (протокол Совета директоров № 15/2022 от 06.07.2022).

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2022 году приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Шевырев Сергей Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления внутреннего аудита отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО
Михайлов Дмитрий Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
Виноградова Светлана Георгиевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела эксплуатации и развития аналитических и финансово-экономических систем Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов

Председатель Ревизионной комиссии - Шевырев Сергей Викторович (Протокол годового общего собрания акционеров №1/2022).

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) 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.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года №613 и утверждена приказом от 30.12.2021 г. № 624.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение;
- основные средства;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проводится инвентаризация активов и обязательств:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- инвентаризация объектов, находящихся в аренде, производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4 Основные средства

Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации

списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили).

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31.12.2021 в составе запасов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию».

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств, приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания и сооружения	361-480
Машины и оборудование	48 - 120
Транспортные средства	60-120
Прочие	36-120

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом, стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенное строительство» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.5 Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации), Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

- риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;
- Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;
- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объемов проводимых ремонтных работ.

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компания группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги. К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов. Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.
- активы подлежащие передаче инвесторам:
 - незавершенные строительные работы (в рамках инвестиционных договоров);
 - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (в части незавершенных строительных работ в рамках инвестиционных договоров);
 - Материалы, предназначенные для реализации инвестиционных договоров
 - Авансы, выданные подрядчикам для реализации инвестиционных договоров

2.8 Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а также объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также

предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно, Общество дополнительно ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее.

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета, возмещений по косвенным налогам.

2.10 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Производственная себестоимость производственных и вспомогательных мест возникновения затрат (счета 20, 23) формируются с учетом общепроизводственных расходов.

При этом общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;
- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Расходы на продажу в части коммерческих расходов на продажу готовой продукции списываются:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи».

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи».

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности» по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

2.11 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:
- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.12 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

2.13 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал

В Обществе создается резервный капитал (фонд) в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от его уставного капитала.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала средства специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям, предназначенные для финансирования работ по строительству, реконструкции, модернизации объектов, предусмотренных программой газификации.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем переноса суммы накопленной переоценки внеоборотных активов в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- оценочное обязательство по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию,

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год признается в величине годовой суммы расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год и суммы страховых взносов с этих расходов по каждому работнику, утвержденной документом «Расчет расходов для признания оценочного обязательства АО «Газпром газораспределение Псков».

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию определяется на основании планируемой суммы расходов по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию и суммы страховых взносов с этих расходов.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.15 Налогообложение

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемым самостоятельно.

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль: величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.16 Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.17 Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

2.18 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021г.» бухгалтерского баланса, а также показателя отчета об изменении капитала за 2021год и на 31.12.2021г., сформированы с учетом корректировки в связи с применением нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Корректировки показателей бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. Таблица 5)

Таблица 5. Бухгалтерский баланс
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
Основные средства	1150	2 516 209	68 926	2 585 135
В т.ч. объекты основных средств	11501	2 372 717	68 926	2 441 643
Здания	115011	28 018	529	28 547
Сооружения и передаточные устройства	115012	2 277 521	41 138	2 318 659
Машины и оборудование	115013	20 027	8 562	28 589
Прочие объекты основных средств	115014	43 258	18 697	61 955
Отложенные налоговые активы	1180	124 717	(1 716)	123 001
ИТОГО по разделу I	1100	2 835 415	67 210	2 902 625
Запасы	1210	54 081	(3 431)	50 650
в том числе, материалы	12101	44 163	(3 431)	40 732
ИТОГО по разделу II	1200	557 800	(3 431)	554 369
БАЛАНС	1600	3 393 215	63 779	3 456 994
ПАССИВ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	228 428	(228 428)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(455 951)	280 824	(175 127)
ИТОГО по разделу III	1300	159 529	52 396	211 925
Отложенные налоговые обязательства	1420	110750	11383	122 133
ИТОГО по разделу IV	1400	2 253 173	11 383	2 264 556
БАЛАНС	1700	3 393 215	63 779	3 456 994

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3219 «прочее», 3230 «Изменение добавочного капитала» в таблице (см. Таблица 6)

Таблица 6. Отчет об изменениях капитала
тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала – всего: (до корректировки)	3210	-	-	50 801	-	-	50 801
Корректировка	X	x	x	X	x	52 396	52 396
Увеличение капитала – всего: (после корректировки)	3210	-	-	50 801	-	52 396	103 197
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	52 396	52 396
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	52 396	52 396
Изменение добавочного капитала прочее (до корректировки)	3230	x	x	(5)	-	5	-
Корректировка	x	x	x	(228 428)	-	228 428	-
Изменение добавочного капитала прочее (после корректировки)	3230	x	x	(228 433)	-	228 433	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	27	-	615 452	1	(455 951)	159 529
Корректировка	x	x	x	(228 428)	x	280 824	52 396
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	27	-	387 024	1	(175 127)	211 925

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы») показатели на 31 декабря 2021 года приведены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»)
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	173 103	52 396	225 499

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2021 год, а именно уточнены суммы авансовых платежей за транспортировку газа и приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Отчет о движении денежных средств за 2021 год
тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	117 520	1	312 114	429 634
4114	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	460 307	1	(312 114)	148 193

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

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

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2022 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 г.- - 0 тыс. руб.

в 2021 г.- 291 070 тыс. руб.

в 2020 г.- 256 619 тыс. руб.

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

в 2022 г.- - 0 тыс. руб.

в 2021 г.- 1 905 тыс. руб.

в 2020 г.- 4 077 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию после 31 января 1998, право собственности на которые находится в процессе регистрации. Остаточная стоимость указанных объектов недвижимости составила 464 684 тыс. руб., 300 818 тыс. руб. и 181 803 тыс. руб. соответственно.

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Основные средства, стоимость которых не погашается

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020 г.
Сооружения	-	5 168	5 168
Земельные участки	3 893	3 893	3 893
Итого	3 893	9 061	9 061

3.2 Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Незавершенные капитальные вложения
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	567 442	143 492	86 667
Итого	567 442	143 492	86 667

Строки 5240 и 5250 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя также данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств.

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2022г.			На 31.12. 2021г.			На 31.12. 2020г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в другие организации									
АО "Росгазификация"	0,24	6	-	0,24	6	-	0,24	6	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Пеков» за 2022 год

Итого инвестиции в другие организации	0,24	6	-	0,24	6	-	0,24	6	-
Итого инвестиции	0,24	6	-	0,24	6	-	0,24	6	-

3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	428	717	896
Активы, подлежащие передаче инвесторам	198 734	193 766	-
в том числе:			
- незавершённые работы НМА	165 612	161 472	-
- НДС приобретённых НМА	33 122	32 294	-
Материалы, предназначенные для реализации инвестиционных договоров	34 692	-	-
Авансы, выданные подрядчикам для реализации инвестиционных договоров	40 907	-	-
Итого	274 761	194 483	896

Информация об полученном авансировании в части активов, подлежащих передаче инвесторам, приведена в составе строк 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений П-1.

Авансы, выданные подрядчикам для реализации инвестиционных договоров отражены за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 988 тыс.руб.

3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	18 534	12 038	5 397

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	235	136	264
Итого	18 769	12 174	5 661

Информация об остатках предъявленных контрагентами сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг) в рамках инвестиционных договоров, отражена по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 33 122 тыс. руб.

3.6 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

В составе запасов по строке 12102 «Товары отгруженные» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020гг. отражены объекты недвижимости, переданные покупателям, право собственности на которые не перешло, на сумму 1 797 тыс. руб., 1 797 тыс. руб. и 1 797тыс. руб. соответственно.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

- на 31 декабря 2022 г. 25 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 156 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 162 тыс. руб.

Величина уменьшения резерва под обесценение запасов, связанная с выбытием запасов, составила:

- на 31 декабря 2022 г. 131 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 6 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 1 тыс. руб.

3.7 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 14).

Таблица 14. Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за предоставленные права	428	825	717	928	896	464
Лицензия: Kaspersky Endpoint Security	-	372	-	342	-	320
Право на использование базы данных "ГЭСН-2020", "ФЕВ-2020"	40	-	56	64	72	-
Право на использование	-	2	-	182	12	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Пеков» за 2022 год

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Долгосроч ная часть	Краткоср очная часть	Долгосроч ная часть	Краткоср очная часть	Долгосроч ная часть	Краткосроч ная часть
обновления ПК "ГРАНД-Смета"						
Право на использование программы для ЭВМ Платформа папoCAD (сетевая лицензия)	-	202	-	306	-	-
Лицензия папoCAD Plus 20-х NC200P- 302E2F0FD715- 51434	63	-	87	-	112	-
Неисключительно е право на использование обучающе- контролирующей системы "ОЛИМПОКС"	58	-	97	-	136	-
Проект нормативов ПДВ загрязняющих веществ в атмосферу от объектов газораспределени я	265	-	354	-	443	94
Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР)	-	8	17	-	26	-
Право использования программы экземпляра подсистемы "ГРО", явл. расширением конфигурации "1С:Бухгалтерия предприятие 8 КОРП" ред.3.0	-	-	36	-	56	-
Программное обеспечение MasterSCADA	-	158	-	-	-	-
Прочие	2	83	70	34	39	50
ИТОГО	428	825	717	928	896	464

3.8 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Остаток выданных авансов на приобретение запасов составил:

на 31 декабря 2022г. 788 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 157 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 148 тыс. руб.

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2022 г.		На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	138 631	25 048	63 269	16 635	53 222	15 145
задолженность населения	25 979	9 861	26 838	7 967	18 161	4 516
задолженность юридических лиц	112 652	15 187	36 431	8 668	35 061	10 629
Авансы выданные	4 967	1 199	2 782	265	22 740	159
населению	-	-	-	-	-	-
юридическим лицам	3 979	211	2 782	265	22 740	159
Прочая всего, в т.ч.	68 080	21 838	42 790	30 191	164 416	5 064
задолженность населения	174	-	157	-	74	-
задолженность юридических лиц	67 906	21 838	42 633	30 191	164 342	5 064
Итого	211 678	48 085	108 841	47 091	240 378	20 368

Увеличение дебиторской задолженности по юридическим лицам на 67,7% по сравнению с прошлым отчетным периодом, связано с возникновением задолженности за транспортировку газа.

Крупнейшие дебиторы Общества (свыше 5% суммы дебиторской задолженности) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

	На 31.12. 2022 г.	На 31.12. 2021 г.	На 31.12. 2020 г.
--	-------------------	-------------------	-------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Наименование дебитора	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Характер задолженности
ООО "Газпром межрегионгаз Псков"	58 494	-	11 211	-	12 404	-	Техническое обслуживание, транспортировка газа
МУП "Невельские теплосети"	21 925	21 582	25 930	25 696	30 433	-	Техническое обслуживание, уступка требования
МП ЖКХ Дедовичского р-на	20 556	-	-	-	-	-	уступка требования
Физические лица (население Псковской области)	25 979	7 478	26 485	7 967	17 928	4 507	Техническое обслуживание
ООО "ЭНЕРГОГАЗСТРОЙМОНТАЖ"	4 368	4 368	4 368	-	-	-	Строительно-монтажные работы

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены наиболее существенные суммы (свыше 5% сумм прочей дебиторской задолженности) (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочая дебиторская задолженность,
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Переплата по налогам и сборам	5 790	5 901	4 731
Расчеты с принципалом по агентским договорам	1 236	442	1 080
Расчеты по страхованию	1 272	1 547	1 979
Залог выданный по муниципальным контрактам	14	284	190
Расчеты по претензиям	1 415	207	318
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	14 830	3 452	108
Расчеты по договорам займа	-	-	120 000
Расчеты по договорам уступки требования исполнения обязательств	20 556	-	30 433
Прочая задолженность	1 129	766	513

Информация о не предъявленной к оплате выручке, отраженной в бухгалтерском балансе в составе строки 12603, приведена в таблице (см. Таблица 18):

Таблица 18. Не предъявленная к оплате выручка,
тыс. руб.

Договор	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
	Не предъявленная к оплате выру	НДС, отложенный для уплаты в бюджет	Не предъявленная к оплате выручка	Не предъявленная к оплате выручка	НДС, отложенный для уплаты	Не предъявленная к оплате	Не предъявленная к оплате	НДС, отложенный для уплаты	Не предъявленная к оплате выручка без НДС

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

	чка с НДС		а без НДС	ка с НДС	бюджет	выручка без НДС	ка с НДС	ты в бюджет	
02/23/17532Н1 78/2016 от 29.12.2016	57	9	48	57	9	48	57	9	48
06/04/1Ю/2020 от 02.09.2020	-	-	-	-	-	-	9 438	1 573	7865
24/04/1022Н2 51/2021 от 17.03.2021	-	-	-	6	1	5	-	-	-
Итого	57	9	48	63	10	53	9 495	1 582	7913

В бухгалтерском балансе не предъявленная к оплате начисленная выручка отражена с учетом НДС, отложенного для уплаты в бюджет.

3.9 Краткосрочные финансовые вложения

По строке 12401 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» строки бухгалтерского баланса отражаются денежные средства краткосрочного займа в рамках договора Кэш пулинг в размере:

- на 31.12.2022 - 266 500 тыс. руб.

- на 31.12.2021 - 266 500 тыс. руб.,

- на 31.12.2020 - 44 195 тыс. руб.,

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, в т.ч.	557 910	144 330	973
на расчетных счетах	24 110	143 336	706
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	922	108
в т.ч.			
специальные счета платежного агента	-	922	108
специальные счета поставщика	-	-	-
аккредитивы	-	-	-
касса	80	72	158
Денежные эквиваленты, в т.ч.	533 720	-	1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

векселя	-	-	-
депозиты	533 720	-	-
денежные документы (проездные билеты)	-	-	1

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.**

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций	-	-
прочие поступления всего, в т.ч.	196 461	15 570
по договору инвестирования	122 940	-
проценты по депозитам и НСО	67 573	-
по агентским договорам (функции Заказчика)	-	1 053
по договору уступки требования исполнения обязательств	4 347	4 737
от возврата налогов	321	4 552
НДС	-	3 840
иные поступления	1 280	1 388
прочие платежи всего, в т.ч.	(65 208)	(7 445)
депозитные вклады	-	-
госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество	(794)	(2 113)
возврат авансов, полученных от покупателей	-	(200)
услуги банков	(1 674)	(1 506)
выдача в под отчет работникам	(1 945)	(1 382)
НДС	(56 772)	-
штрафы, пени, неустойки	(1 315)	(942)
обеспечительные платежи по муниципальным контрактам	(14)	(284)
выплаты согласно Положению о социальном обеспечении сотрудников Общества	(1 396)	(474)
иные платежи	(1 298)	(544)

3.11 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 21. Прочие оборотные активы
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие оборотные активы, в т. ч.			

Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности, срок списания которых не превышает 12 месяцев	825	928	464
НДС по авансам и предоплатам	14 371	17 974	18 000
Выполненные этапы по незавершенным работам	57	63	9 495
Итого	15 253	18 965	27 959

3.12 Капитал и резервы

3.12.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 27 тыс. руб., в 2022г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	27 243	27	27 243	27	27 243	27
Выпущенные и полностью оплаченные акции	27 243	27	27 243	27	27 243	27

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (см. Таблица 23).

Таблица 23. Обыкновенные акции, выпущенные Обществом

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	27 243	1
В том числе:	20 432	1
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	20 432	1
физические лица:	-	-
прочие	6 811	1
ИТОГО:	27 243	1

3.12.2 Добавочный капитал

В составе строки бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» Общество учитывает (см. Таблица 24):

Таблица 24. Состав добавочного капитала (без переоценки)
тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Наименование капитала	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	278 214	278 214	253 332
Спецнадбавка, использованная на финансирование выпадающих доходов от технологического присоединения	146 559	108 810	82 891
Итого	424 773	387 024	336 223

3.12.3 Резервный капитал

В 2022, 2021 и 2020гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала)

3.12.4 Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III бухгалтерского баланса

3.13 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса.

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

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2022 г. 14 371 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 17 974 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 18 000 тыс. руб.,

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (5% от суммы кредиторской задолженности), задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	1 530 216	1 530 216	1 530 216	Покупка газопроводов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

ООО «Газпром межрегионгаз»	283 859	283 859	283 859	Покупка газопроводов
----------------------------	---------	---------	---------	----------------------

Информация о крупнейших кредиторах 5% от суммы кредиторской задолженности) Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	481 660	411 332	350 554	Договор субаренды
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	19 700	19 700	Договор инвестирования
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"	-	19 700	19 700	Договор инвестирования
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	36 550	36 550	Договор инвестирования
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	-	36 550	36 550	Договор инвестирования
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	21 144	25 498	60 942	Договор покупки газа
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	44 829	-	-	Договора цессии
ООО «Газпром межрегионгаз»	244 440	-	-	Договор инвестирования
ПАО Ростелеком	-	147 341	-	Договор ген.подряда
ООО «Газпром газификация»	1 418 368	-	-	Договора финансирования

3.14 Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см.Таблица 27).

Таблица 27. Прочие краткосрочные обязательства тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	9	10	1 582
Итого	9	10	1 582

3.15 Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Безвозмездные поступления (газопроводы)	12 868	13 574	14 280
Итого	12 868	13 574	14 280

3.16 Оценочные обязательства

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Прочие характеристики оценочных обязательств

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	нет	Расход по обычным видам деятельности	Июнь 2023 г.	нет	нет
оценочное обязательство по оплате отпусков	нет	Расход по обычным видам деятельности	В течение года, согласно графика отпусков	нет	нет
оценочное обязательство при увольнении при выходе на пенсию	нет	Прочие расходы	отсутствует	нет	нет

3.17 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 30).

Таблица 30. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка от реализации, всего, в т.ч.:	633 283	602 875
Выручка от специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке природного газа	94 328	54 067
Выручка от оказания услуг по СМР	1 220	4 139

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Выручка от транспортировки газа по газораспределительным сетям	359 389	343 788
Выручка от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	2 521	7 262
Выручка от оказания услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	87 426	80 411
Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей	12 916	12 955
Выручка от оказания услуг по техническому присоединению	20 666	53 688
Выручка от розничной и оптовой деятельности	21 642	10 717
Выручка от оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	23 385	21 532
Прочая выручка:	9 790	14 316
в т.ч.		
Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	682	900
Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	2 610	4 161
Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ и др.	2 676	5 333
Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	1 225	1 202
Услуги по предоставлению имущества в аренду	2 597	2 720
Итого	633 283	602 875

Увеличение выручки от транспортировки газа составило в отчетном году 4,5%. Это связано с увеличением тарифа на транспортировку газа с 01.07.2022 промышленным потребителям на 9,9%, населению на 4%, с 01.12.2022 всем категориям потребителей на 8,5%. Объем транспортировки уменьшился на 5% (2021 год – 689 068 тыс. куб. м., 2022 год – 654 727 тыс. куб.м.).

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2022 г.	за 2021 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Псков»	454 470	399 135
Население	136 855	128 447
Итого	591 325	527 582

3.18 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

22 255 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

249 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

2 287 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 32):

**Таблица 32. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Себестоимость оказания услуг по СМР	1 010	3 582
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	436 852	350 801
Себестоимость от оказания услуг по проектным работам и выдаче технических условий	6 056	6 940
Себестоимость оказания услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	71 682	69 077
Себестоимость технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей	14 038	10 955
Себестоимость оказания услуг по техническому присоединению	9 544	10 679
Себестоимость розничной и оптовой деятельности	12 115	6 293
Себестоимость оказания комплекса услуг по подключению к сетям газораспределения в пределах границ земельного участка Заявителя	32 208	23 121
Себестоимость оказания услуг по техническому присоединению в рамках догазификации	6 792	-
Прочая себестоимость:	7 252	13 589
в т.ч.		
Услуги по демонтажу бытового газового счетчика и установке после поверки или ремонта	869	1 401
Услуги по присоединению к действующему газопроводу и пуску газа	2 239	3 059
Консультационные услуги, услуги по оформлению и выдаче акта об определении границы раздела собственности, оформлению разрешения на производство земляных работ и др.	2 358	6 554
Услуги по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы	1 145	1 932
Услуги по предоставлению имущества в аренду	641	643
Итого	597 549	495 037

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 33).

**Таблица 33. Коммерческие расходы по видам деятельности
тыс. руб.**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Розничная и оптовая деятельность	3 853	3 105

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Итого	3 853	3 105
--------------	--------------	--------------

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Амортизация	2 249	1 505
Расходы на оплату труда	21 651	20 798
Расходы на страховые взносы	5 975	5 878
Материальные расходы	3 481	4 271
Прочие расходы	45 664	44 751
Итого	79 020	77 204

3.19 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	-	-	1 274	(151)
Ликвидация основных средств	46	(262)	72	(9)
Реализация прочего имущества	81	(2)	76	(4)
Оценочные резервы	10 460	(16 324)	4 912	(35 244)
Оценочные обязательства	789	(1 477)	50	(2 381)
Штрафы, пени, неустойки	-	(1 337)	56	(908)
Прибыль (убытки) прошлых лет	862	(109)	2 957	(429)
Возмещение убытков	514	-	112	-
Списание кредиторской задолженности	369	-	734	-
Списание дебиторской задолженности	-	(44)	-	(101)
Госпошлина	337	(472)	402	(356)
Доходы в виде безвозмездно полученных основных средств	706	-	706	-
Прочие доходы от оказания услуг	321	-	172	-
Расходы на услуги банков	-	(1 680)	-	(1 506)
Выбытие прочих активов	-	(79)	-	(72)
Расходы на социальные нужды	-	(2 265)	-	(2 884)
Прочие доходы (расходы)	2 783	(6 399)	197	(2 572)
Итого	17 268	(30 450)	11 720	(46 617)

3.20 Налогообложение

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 2022г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	36 719	1 989
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	36 719	1 989
1.2.	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 344)	(398)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(7 344)	(398)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(2 142)	(3 831)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(9 486)	(4 229)
5	Отложенный налог на прибыль	(9 486)	(4 229)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(9 486)	(4 229)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	-
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2022г. представлена в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Вычитаемые временные разницы:	615 005	123 001	134 190	26 838	(42 810)	(8 562)	706 385	141 277
оценочное обязательство	22 011	4 402	33 982	6 796	(37 285)	(7 457)	18 708	3 741
амортизация	27 180	5 436	995	199	-	-	28 175	5 635
внеоборотные активы	-	-	35	7	-	-	35	7
резерв по сомнительным долгам	30 717	6 143	-	-	(3 718)	(743)	26 999	5 400
расходы на оплату труда	541	108	735	147	(541)	(108)	735	147

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
расходы на ДМС	179	36	180	36	(179)	(36)	180	36
доходы будущих периодов	13 422	2 684	-	-	(699)	(139)	12 723	2 545
незавершенное производство	153	31	275	55	(114)	(23)	314	63
материалы	3 410	682	-	-	(148)	(30)	3 262	652
резерв под снижение стоимости материалов	157	31	-	-	(132)	(26)	25	5
убытки прошлых лет	517 241	103 448	97 988	19 598	-	-	6 15 229	123 046
Налогооблагаемые временные разницы:	(610 665)	(122 133)	(145 971)	(29 194)	7 164	1 432	(749 479)	(149 895)
внеоборотные активы	(5 297)	(1 059)	(4 658)	(932)	3 340	668	(6 615)	(1 323)
амортизация	(586 235)	(117 247)	(140 817)	(28 163)	-	-	(727 055)	(145 410)
резерв по сомнительным долгам	(18 099)	(3 620)	-	-	3480	696	(14 619)	(2 924)
незавершенное производство	(545)	(109)	(496)	(99)	117	23	(924)	(185)
материалы	(235)	(47)	-	-	227	45	(9)	(2)
товары отгруженные	(257)	(51)	-	-	-	-	(257)	(51)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. представлена в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Вычитаемые временные разницы:	503 538	100 707	152 514	30 503	(32 462)	(6 493)	623 590	124 717
оценочное обязательство	19 320	3 864	33 819	6 764	(31 128)	(6 226)	22 011	4 402
амортизация	37 276	7 455	1 893	379	-	-	39 169	7 834
резерв по сомнительным долгам	5 274	1 055	25 443	5 088	-	-	30 717	6 143
расходы на оплату труда	380	76	541	108	(380)	(76)	541	108
расходы на ДМС	246	49	179	36	(246)	(49)	179	36
доходы будущих периодов	14 120	2 824	-	-	(698)	(140)	13 422	2 684

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
незавершенное производство	5	1	153	31	(5)	(1)	153	31
резерв под снижение стоимости материалов	162	32	-	-	(5)	(1)	157	31
убытки прошлых лет	426 755	85 351	90 486	18 097	-	-	517 241	103 448
Налогооблагаемые временные разницы:								
внеоборотные активы	(3 686)	(737)	(1 611)	(322)	-	-	(5 297)	(1 059)
амортизация	(395 329)	(79 066)	(133 970)	(26 794)	-	-	(529 299)	(105 860)
резерв по сомнительным долгам	(11 329)	(2 266)	(6 770)	(1 354)	-	-	(18 099)	(3 620)
незавершенное производство	(610)	(122)	(398)	(80)	463	93	(545)	(109)
материалы	(1 347)	(269)	-	-	1 089	218	(258)	(51)
товары отгруженные	(257)	(51)	-	-	-	-	(257)	(51)

Признание ОНА/ОНО в 2022 году, 2021 году связано, в частности, с признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств, применением различных правил амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, применением разных правил создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(12 714)	(29 301)	37 053	(4 962)
Налог на прибыль	5 698	-	-	5 698
Налог на имущество	(10 718)	(43 309)	44 211	(9 816)
НДФЛ	(2 185)	(36 822)	39 029	22
Земельный налог	(66)	(333)	389	(10)
Транспортный налог	(121)	(496)	499	(118)
Плата за загрязнение окружающей среды	179	(436)	149	(108)
Госпошлина	21	(424)	470	67
Пени по налогу на прибыль	3	-	-	3

Наименование налога	тыс. руб.			
	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Итого	(19 903)	(111 121)	121 800	(9 224)

3.22 Прибыль (убыток) 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 представлена в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета технологического присоединения	(54 564)	(74 248)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27 243	27 243
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(2,003)	(2,725)

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.

3.23 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Величина чистых активов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	214 311	225 499	168 513

Наблюдается снижение величины чистых активов по отношению к предыдущему периоду.

Для увеличения показателя чистых активов Общество планирует увеличивать стоимость оборотных и внеоборотных активов компании, отраженную в бухгалтерском учете, и сокращать величину ее долгосрочных и краткосрочных обязательств, а также снижать убытки.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Обеспечения обязательств

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

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных, представлены в таблице (см. Таблица 42).

Таблица 42. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Банковская гарантия	Договор ген.подряда	ПАО «Ростелеком»	31.12.23	7 333	7 355	7 355
Итого				7 333	7 355	7 355

Общество не ожидает оттока денежных средств по данным обязательствам в течение их срока действия.

4.2 Информация об операциях со связанными сторонами

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество (АО «Газпром газораспределение»), другие связанные стороны (Организации, входящие в Группу Газпром) приведены в таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Информация о связанных сторонах тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	241	459 095
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	16 373
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	91 911

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Приобретение товаров, работ, услуг	58 859	50 014
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	250
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 012 003	595 496
Выдано займов	-	266 500
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	266 500
Получено кредитов и займов	-	1 495 989
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	77 621
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	1 418 368

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Псков» за 2022 год

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	406 630
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	6 364
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1	13 996
Приобретение товаров, работ, услуг	50 912	48 675
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	148
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 941 548	535 373
Выдано займов	-	266 500
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	266 500
Получено кредитов и займов	-	303 902
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	303 902

**Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом,
дочерними и зависимыми организациями**

№	Название строки	тыс. руб.			
		За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	6	7
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	716 478	-	725 238	46
4120	Платежи – всего	(797 286)	(252)	(751 420)	(267)

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица44).

Таблица 44. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	8 277	6 864
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	3 740 458 2 456 360 80 1 183	3 118 434 2 118 304 80 810
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1930	1 671
5	Выплаты членам Совета директоров	-	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022г., 2021г. соответственно:

- Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
- Заместитель генерального директора по общим вопросам
- Заместитель генерального директора – главный инженер.

Информация о бенефициарных владельцах:

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.

4.3 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.


Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.


В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «Газпром межрегионгаз Псков-
Управляющей организации
АО «Газпром газораспределение Псков»

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


О.В. Басников


Т.Н. Ефимова

17 марта 2023 г.

