

ОАО «Газпром газораспределение Псков»

Приложение № 2

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Псков» выписка из Единого государственного реестра юридических лиц № 2770 от 09.10.2013г. (ранее Открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства «Псковоблгаз») (далее Общество).

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Псков» (ранее ОАО «Псковоблгаз»)

Юридический адрес Общества:

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

Почтовый адрес Общества:

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

Регистрация Общества:

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

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

Имеет Идентификационный номер налогоплательщика 6027015076

Учредительные документы Общества:

Новая редакция Устава принята решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 27.09.2013 г. (протокол №3/2013).

Аудитор Общества:

Аудитором Общества в 2013 году являлось Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии" (ООО «Аудит-НТ»).

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности Общества в отчетном году:

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

Осуществление деятельности Общества:

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

- Лицензия ВП-23-000225 (КС), выданная 18.03.2009 г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов сроком на 5 лет;
- Лицензия 005119-Р, выданная 12.12.2008 г. Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии на осуществление деятельности по ремонту средств измерений сроком на 5 лет до 12.12.2013г.;

Общество является членом следующих некоммерческих партнерств:

- Свидетельство ГСС-08-022-04082009 от 15.10.2013 г., выданное Некоммерческим партнерством «Газораспределительная система. Строительство» на допуск к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, без ограничения срока действия (выдано взамен свидетельства ГСС-07-022-04082009 от 08.11.2012г. в связи с переименованием Общества).
- Свидетельство ГСП-07-012 от 16.10.2013 г., выданное Некоммерческим партнерством саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, без ограничения срока действия (выдано взамен свидетельства ГСП-06-012 от 29.11.2011г. в связи с переименованием Общества).
- Свидетельство 091-ГПЭ-12 от 10.10.2013г., выданное Некоммерческим партнерством саморегулируемая организация «Горная и промышленная энергоэффективность» на право

проводить энергетические обследования с правом выдачи энергетического паспорта, в соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» №261-ФЗ от 23 ноября 2009г (выдано взамен свидетельства 091-ГПЭ-12 от 22.07.2012г. в связи с переименованием Общества).

Реестродержатель Общества:

Реестродержателем Общества в 2013 году являлось ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности», Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32;

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

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 г. составляет 27 243 рубля. Все акции Общества являются обыкновенными именованными и существуют в бездокументальной форме, общее количество акций 27 243 штуки номинальной стоимостью 1,0 рубль каждая

Изменения размера Уставного капитала Обществом не производилось.

1.2. Филиалы Общества.

По состоянию на 31.12.2013г. Общество имеет следующие филиалы:

- филиал ОАО «Газпром газораспределение Псков» в г. Великие Луки (ранее филиал «Великолукский») - Российская Федерация, 182110, Псковская область, г. Великие Луки, пр. Октябрьский, дом №13, корпус 1;
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Псков» в г. Порхове (ранее филиал «Порховский») - Российская Федерация, 182620, Псковская область, г. Порхов, ул. Пушкина, дом № 64

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

По видам деятельности	за 2012 год	за 2013 год
Транспортировка природного газа	314	322
Прочие виды деятельности	146	140
Итого	460	462

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

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

Шахбазов Юрий Викторович.

Главный бухгалтер – Будасова Ирина Владимировна (по 21.05.2013г.)

Андреева Ольга Владимировна (с 22.05.2013г.).

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Густов Сергей Вадимович	Генеральный директор ОАО "Газпром газораспределение"
2	Табачук Сергей Владимирович	Начальник управления по корпоративной политике ОАО "Газпром газораспределение"
3	Логвина Светлана Васильевна	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Бапкин Сергей Анатольевич	Начальник контрольно-ревизионного Управления ОАО «Газпром газораспределение»
5	Сахно Павел Сергеевич	Заместитель начальника юридического Управления - начальник отдела правовых экспертиз и нормативной работы ОАО "Газпром газораспределение"
6	Любимов Олег Иванович	Начальник Управления реконструкции ОАО "Газпром газораспределение"
7	Козловский Александр Николаевич	Генеральный директор ЗАО "Завод электротехнического оборудования"

Обществом согласно протокола №1/2013 от 28.06.2013г. годового общего собрания акционеров создана Ревизионная комиссия в следующем составе:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тришин Дмитрий Викторович	Заместитель начальника отдела по работе с ревизионными комиссиями дочерних обществ и организаций Управления внутреннего аудита ОАО «Газпром газораспределение»
2	Андреева Ольга Владимировна	Главный бухгалтер ОАО «Газпром газораспределение Псков»
3	Бойцова Инесса Борисовна	Специалист по внутреннему аудиту ОАО «Газпром газораспределение Псков»

1.4. Информация об аффилированных физических и юридических лицах.

Аффилированными физическими лицами по отношению к Обществу в 2013 году были следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1	Густов Сергей Вадимович	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
2	Табачук Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
3	Логвина Светлана Васильевна	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
4	Башкин Сергей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
5	Сахно Павел Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
6	Любимов Олег Иванович	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
7	Козловский Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Газпром газораспределение Псков»
8	Шахбазов Юрий Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор) ОАО «Газпром газораспределение Псков»

Аффилированными юридическими лицами по отношению к Обществу в 2013 году были следующие организации:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	Открытое акционерное общество «Газпром»	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества числа голосов ОАО «Газпром газораспределение», которому принадлежит более 50% от общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
2	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. ООО «Газпром межрегионгаз» является владельцем более 50 % акций ОАО «Газпром газораспределение», которому в свою очередь принадлежит свыше 50% акций от общего

		количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества числа голосов ОАО «Газпром газораспределение», которому принадлежит более 50% от общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Псков»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо совместно с ООО «Газпром межрегионгаз», которому принадлежит свыше 50% долей Лица, распоряжаются более чем 50% акций ОАО «Газпром газораспределение», которому принадлежит более 50 % акций общего количества голосов, приходящихся на акции акционерного общества.
5	Общество с ограниченной ответственностью «Псковоблгазстрой»	Акционерное общество владеет 100 % в уставный капитал данного лица.

2. Раскрытие применяемых способов учета.

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.

Представляемая Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (пункт 1 статьи 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», абзац 2 пункта 4 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н), в соответствии с Учетной политикой Общества на 2013 год, утвержденной приказом от 29.12.2012 года № 589.

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

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в ОАО «Газпром газораспределение Псков» ведется автоматизировано с использованием программного комплекса «1:С Предприятие» версии 8.2 с применением единой базы данных по всем филиалам и структурным подразделениям Общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 589 от 29.12.2012г. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году. Существенных изменений в учетную политику на 2014 год не планируется.

Основные средства

Учет основных средств осуществлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, сформирована по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Безвозмездно основные средства в отчетном году Обществом не поступали.

Первоначальная стоимость основных средств увеличена на сумму затрат, связанных с их достройкой и дооборудованием. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств списаны на увеличение первоначальной стоимости основных средств.

Переоценка объектов основных средств

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

Амортизация объектов основных средств

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

Годовая сумма амортизационных отчислений определена исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определялся на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2004 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты производства (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, аналитический учет таких объектов ведется через балансовый счет 10 субсчет 12 «Внеоборотные активы в составе МПЗ».

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списаны с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включены в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и ремонту признаны как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состояла в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Учет специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа

На основании Приказа Государственного комитета Псковской области по тарифам и энергетике была установлена специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ОАО «Газпром газораспределение Псков» (кроме населения) для финансирования программы газификации Псковской области на 2013 год согласно приказа № 72-г от 26.12.2012г. в следующем размере:

- 32, 42 руб. на 1000 куб. м с учетом налога на прибыль на период с 01.01.2013г. по 30.06.2013г.;
- 37,28 руб. на 1000 куб. м с учетом налога на прибыль на период с 01.07.2013г. по 31.12.2013г.

Общество формирует обособленно выручку на 90 балансовом счете «Продажи» - в части выручки от специальной надбавке к тарифам на транспортировку природного газа.

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

Аналитический учет капитализации использованных средств по Программе газификации Псковской области (средств специальной надбавки) и накопления информации в бухгалтерском учете Общества представлен посредством детализации информации на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на субсчете 08.6 «Вложения во внеоборотные активы за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа». По дебету этого счета отражается информация по сумме денежных средств направленных на реконструкцию и модернизацию действующей системы газоснабжения Псковской области в разрезе следующих видов расходов:

- ПИР;
- Материалы и оборудование;
- СМР;
- Расходы на регистрацию объектов.

По кредиту счета 08.6 отражаются законченные объекты (модернизированные, реконструированные) в корреспонденции с 01 счетом «Основные средства» при модернизации (реконструкции) существующих объектов сумма затрат на модернизацию увеличивает

балансовую стоимость этих объектов. При вводе в эксплуатацию в инвентарной карточке формы ОС-6 на данном объекте в графе источник реконструкции (модернизации, приобретения) фиксируется, за счет каких источников проведена реконструкция, модернизация или ввод объекта – средства специальной надбавки для финансирования программы газификации.

По окончании каждого отчетного месяца Общество в регистрах бухгалтерского учета формирует отдельно часть прибыли по целевому назначению как прибыль от продаж в части специальной надбавки и осуществляет закрытие месяца и ведет аналитические данные по счету 99 «Прибыли и убытки» по следующим элементам аналитического учета:

- Прибыль (убыток) от продаж;
- Сальдо прочих доходов и расходов;
- Чрезвычайные доходы;
- Чрезвычайные расходы;
- Налог на прибыль и аналогичные платежи;
- Причитающиеся налоговые санкции;
- Прибыль (убыток) в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа.

По окончании отчетного года чистая прибыль, сформированная за счет специальной надбавки и отраженная в аналитическом учете к счету 99, в составе общего финансового результата Общества относится на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и распределению между собственниками организации не подлежит. В аналитическом учете к этому счету Общество открывает дополнительные субсчета для формирования следующей информации:

84.5 «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программы газификации начисленная»;

84.6 «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программы газификации использованная».

В Обществе организован отдельный аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками в части специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа для детализации информации открыты следующие дополнительные субсчета:

- 62.10. «Расчеты с покупателями и заказчиками в части специальной надбавки к тарифам по транспортировке природного газа»,
- 62.11. «Расчеты по авансам, полученным в части специальной надбавки к тарифам по транспортировке природного газа».

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Обществом дополнительно выводится следующая информация:

- В бухгалтерском балансе раскрывается информация об остатках незавершенного строительства по объектам, финансируемым за счет средств специальной надбавки и сумм нераспределенной прибыли от специальной надбавки для финансирования программы газификации.

- В отчете о финансовых результатах Общество раскрывает следующую информацию:

О суммах полученной выручки специальной надбавки (в оценке нетто);

О сумме прибыли от продаж, сформированной за счет специальной надбавки;

О чистой прибыли отчетного периода, имеющей целевое назначение;

О совокупном финансовом результате без учета прибыли отчетного периода от специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа.

Нематериальные активы

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

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 9.06.2001г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н, а также Положением по учету запасов, разработанным по Обществу на основе вышеперечисленных нормативных документов и утвержденных приказом № 417 от 30 ноября 2004 года.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа запасов (вид).

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство, на собственные нужды и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

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

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применялся.

Учет затрат на производство и управленческих расходов, издержек обращения

Учет расходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы признавались полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и отнесены к расходам по обычным видам деятельности. При этом текущие затраты на производство делятся на группы в соответствии с 25 главой Налогового Кодекса.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии производилась способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) являлась доходом от обычных видов деятельности и отражена в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имелось право на получение выручки;
- 2) существовала уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могли быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

Налоговый учет, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

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

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

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

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

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

Уплата и предоставление налоговых деклараций по НДС производится ежеквартально.

3. Вступительные и сравнительные данные к годовой бухгалтерской отчетности

Сопоставление данных бухгалтерской отчетности

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

Обществом не пересчитывались сравнительные показатели бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год в виду незначительности ошибок.

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

1. В связи с изменением отражения в отчетности статьи «выполненные этапы по незавершенным работам» соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущие годы были скорректированы вступительные сальдо на 31.12.2012г, на 31.12.2011г. согласно норм действующего законодательства.

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

Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Было на 31.12.2012 г.	Стало на 31.12.2012 г.	Увеличение (уменьшение) показателя	Изменения
АКТИВ					
2. Оборотные активы					
Запасы	1210	17630	17565	(65)	Перенос выполненных этапов по незавершенным работам в строку прочие оборотные активы
Прочие оборотные активы	1260	2130	2195	65	Перенос выполненных этапов по незавершенным работам из строки запасы
Итого по разделу 2	1200	147744	147744	--	
БАЛАНС	1600	468702	468702	--	

Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Было на 31.12.2011 г.	Стало на 31.12.2011 г.	Увеличение (уменьшение)	Изменения
-------------------------	-----	-----------------------	------------------------	-------------------------	-----------

				ис) показателя	
АКТИВ					
2. Оборотные активы					
Запасы	1210	14599	14540	(59)	Перенос выполненных этапов по незавершенным работам в строку прочие оборотные активы
Прочие оборотные активы	1260	2629	2688	59	Перенос выполненных этапов по незавершенным работам из строки запасы
Итого по разделу 2	1200	109100	109100	--	
БАЛАНС	1600	414172	414172	--	

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс.

Основные средства

Наличие и движение объектов основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Приложение № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе Общества в составе основных средств отражены объекты недвижимости, по которым не зарегистрировано право собственности, первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2013 года по данным объектам составила 231 669 тыс. руб., из них стоимость объектов введенных в 2013 году 9 336 тыс. руб., в основном это объекты газоснабжения. Незарегистрированные основные средства получены в соответствии с планом приватизации от 01.12.1993г. и договором мены № 52/02-ПЗО-И от 14.10.2002г.

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

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

Первоначальная стоимость объектов основных средств переданных в аренду по состоянию на 31.12.2013г. составила 324 тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование объектов	Остаток на 31.12.2013 г.	Остаток на 31.12.2012 г.	Остаток на 31.12.2011 г.
-------	-----------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

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

Сумма основных средств полученных Обществом в аренду составила 1443287 тыс. руб. Детализация объектов основных средств по группам приведена ниже в таблице.

Основные средства, полученные по договорам аренды

(тыс. руб.)

	Оценочная стоимость на 31.12.2012 г.	Оценочная стоимость на 31.12.2013 г.
Сооружения	1234002	1434907
Машины и оборудование	58	58
Транспорт,	6916	4686
в том числе по лизингу	2636	414
Земельные участки	4145	3636
Итого:	1245121	1443287

Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в бухгалтерском балансе и таблице 2.2. Приложения № 1.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличие и движение финансовых вложений представлена в таблице 3.1. Приложения № 1.

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 1170 строки бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Приложения № 1.

Остатки запасов в разрезе номенклатурных групп приведены ниже в таблице.

(тыс. руб.)

	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10330	9806
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	868	--
Топливо	173	189
Тара и тарные материалы	174	172
Запасные части	207	197
Аварийный запас материалов	299	297
Строительные материалы	110	76
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	298	448
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	533	474
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	673	701
Внеоборотные активы в составе МПЗ	114	213
Материалы, переданные в переработку на сторону	48	48
Итого «Материалы»:	13827	12620
Товары отгруженные	2009	1991
Незавершенное производство	1729	398
Итого «Запасы»:	17565	15009

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Дебиторская задолженность

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

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

В Обществе по состоянию на 31.12.2013г. существует долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. (тыс. руб.)

	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Задолженность работников по выданным займам и ссудам	190	90
Итого:	190	90

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

Краткосрочная дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Покупатели и заказчики	69832	65259
Расчеты поshawгам и сборам	2917	2372
Прочие дебиторы	14791	8912
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	370	420
Страхование средств транспорта и гражданской ответственности (АВТОКАСКО)	165	81
Обязательное страхование средств транспорта и гражданской ответственности (ОСАГО)	256	243
Страхование гражданской ответственности и прочих рисков	536	589
Итого:	88867	77876

*Данные представлены за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам

Ниже представлен перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2013 г. наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2012г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2013г.
МП г. Пскова «УМР №15»	4360	3262
Физические лица (население Псковской области)	1248	1702
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	45809	45724
ООО «Псковрегионтеплоэнерго»	2286	-
ЗАО «Великолукское»	891	1224
ООО «Экотранс-Сервис»	2370	-
Физическое лицо (Васильев Игорь Владиславович)	2851	2848
Физическое лицо (Минин Михаил Михайлович)	2014	1847
Администрация г.Острова и Островского района	872	2633
ООО «РайКомХоз»	2044	1287
Администрация Печорского района	842	598
ООО Великолукское ТОК	1014	206
ООО «Технолизинг»	751	863
ООО «Газэнергоинформ»	1007	-
ЗАО «Лорес»	900	-
ООО «Псковнефтепродукт»	799	584
ООО «Псков Газ»	713	374
МУП ЖКХ Псковского района	3102	535
Государственное казенное учреждение Псковской области «Управление капитального строительства»	2169	5108

ООО «Эгле»	1046	833
ОАО "Газпром газораспределение"	5951	2382
ООО "Теплогазстрой"	6	645
ООО "Техногаз"	109	565
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Великие Луки	42	901

Расчеты со связанными сторонами

Информация об операциях проведенных Обществом по приобретению, продаже товаров, работ, услуг; приобретению и продаже основных средств и других активов; аренде имущества и предоставление имущества в аренду, а так же прочие операции с взаимосвязанными сторонами представлена ниже в таблицах:

ООО "Псковоблгазстрой"

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность на 31.12.2012г.	возникло	погашено	Задолженность на 31.12.2013г.
Договор №15/17/14129/2011 от 11.01.2011	-	36	36	-
Договор №20/20/14854/2013 от 01.10.2013	-	1000	341	659
Дивиденды	532	-	532	-
Договор новации № 20/15/0071/09 от 30.06.2009 Проценты	-	185	185	-
Договор новации № 20/15/0071/09 от 30.06.2009	2481	-	875	1606
Итого	3013	1221	1969	2265

ООО "Газпром Межрегионгаз Псков"

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность на 31.12.2012г.	возникло	погашено	Задолженность на 31.12.2013г.
транспортировка природного газа	8310	60550	61147	7713

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2013 год

№ 42-3-0012 от 31.12.08г.				
договора на оказание услуг	42	-	3	39
№ 228/04-ПТО-4 от 09.12.2004г.				
Договор № 42-3-0014 от 01.06.2012 г.	33682	27609	61291	-
Договор № 02-05-4603/2012 от 11.05.2012 г. (АДО)	-	7	6	1
Договор № 14/06/0899/10 от 31.12.2009 г.	5	26	27	4
Договор № 14/06/0899/10 от 01.11.2011 г. (СП)	-	2	2	-
Договор № 423-0008 от 01.12.2003 г.	31	32	57	6
Отключение от газоснабжения	-	39	39	-
Подключение к газоснабжению	-	14	14	-
Договор № 02/18/24316Ю/2013 от 04.12.2013 г.	-	16	16	-
Договор № 10/08/24/2013 от 20.05.2013 г.	-	36	36	-
Договор № 10/08/25/2013 от 20.05.2013 г.	-	70	70	-
Договор № 10/08/26/2013 от 20.05.2013 г.	-	36	36	-
Договор № 23/18/12752/2013 от 17.05.2013 г.	-	39	39	-
Договор № 368 от 05.08.2013 г.	-	26	26	-
Договор № 02-05-4603/2012 от 11.05.2012 г.	-	28	22	6
Договор № 42-3-0022 от 15.11.2012 г.	-	179549	145450	34099
Договор № 42-3-0022 от 15.11.2012 г. (СП)	-	32744	28888	3856
Договор № 42-3-0014 от 01.06.2012 г. (СП)	3738	4180	7918	-
Итого	45808	305003	305087	45724

ОАО "Газпром газораспределение"

(тыс. руб.)

Номер и дата договора	Задолженность на 31.12.2012 г.	возникло	погашено	Задолженность на 31.12.2013г.
Договор в рамках агентского договора №10-3/10-0025 от 06.05.2006 г.	600	8039	8415	224
Договор в рамках агентского договора №16-А/058 от 25.05.2011 г.	1	-	-	1
Договор в рамках агентского договора № 09-3/04-0061 от 09.08.2011 г.	1034	16010	14886	2158
Итого	1635	24049	23301	2383

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501 – 12503 Бухгалтерского баланса.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2013г. выпущенный и полностью оплаченный состоит из 27243 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. На счетах юридических лиц 26267 акций (96,42 %), на счетах физических лиц 976 акций (3,58 %).

В 2013 году не были произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций. Основными акционерами Общества являются следующие организации:

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

Резервный капитал

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

Добавочный капитал

Изменение добавочного капитала Общества произошло в сторону уменьшения на 420 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2013г. добавочный капитал составил 262752 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена по годам по строке 1370 с детализацией по строкам 13701 – 137036 Бухгалтерского баланса. Отдельная информация представлена ниже в таблице.

(тыс. руб.)

	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет (бухгалтерский баланс стр. 1370)	73380	96412
в том числе:		
- отнесено на нераспределенную прибыль, часть дополнительного капитала (переоценка основных средств) в текущем периоде	115	420
- списано на нераспределенную прибыль невостребованные дивиденды	28	--
- нераспределенная прибыль отчетного года	14450	22612
в том числе начислено на нераспределенную прибыль специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа	23812	25034
Нераспределенная прибыль прошлых лет	58787	73380
Направлено на		
- выплаты Совету директоров;	95	--
- выплаты дивидендов	--	--
СПРАВОЧНО:		
Прибыль в части специальной надбавки к тарифу использованная в текущем периоде	23329	19836
остаток неиспользованных средств специальной надбавки	750	5949

В 2013 году по итогам работы Общества за 2012 год дивиденды не начислялись, начисления вознаграждения членам Совета директоров, секретарю и ревизионной комиссии не производились.

Кредиты и займы

В 2013 году Общество не пользовалось кредитами и займами третьих лиц, по состоянию на 31.12.2013г. задолженность отсутствует.

Расходы по уплаченным процентам в 2013 году за пользование кредитными средствами отсутствуют.

Кредиторская задолженность

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

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.3. Приложение № 1.

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

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

Ниже представлен перечень организаций-кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2013 г. наибольшую кредиторскую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2012г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2013г.
Администрация г. Великие Луки	3706	1790
Администрация г. Пскова	641	843
КУМИ Островского района	3841	246
Псковский филиал ФГУП «Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ»	-	1025
МУП ЖКХ г.Новосокольники	90	795
Физические лица	3967	4766
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	845	894
ООО «ГазИнвестСтрой»	3222	-
ООО «Доман»	-	604
Администрация Псковского района	767	155
ООО «Амкорд-Центр»	1500	-
ООО «АНТ-Информ»	1351	1941
ООО «Газкомплектсервис»	500	-

ООО «Газпром»	1228	-
ОАО «ГУОВ»	591	260
ООО ПТФ «Дельта-Лидер»	542	-
ЗАО «Стройкомплект»	600	-
МП ЖКХ Дедовичского района	364	707
ООО «ЦентрСтрой»	-	1772
ООО «Профкомплект»	-	643
ООО «Псковгаз»	3160	3615
ОАО «СОГАЗ»	649	844
ЗАО «Трансмашстрой»	-	5611
ООО «Центр ГазСтрой»	138	618

Расчеты со связанными сторонами

Все проведенные операции по взаимным расчетам за 2013 год представлены ниже в таблице:

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность на 31.12.2012г.	возникло	погашено	Задолженность на 31.12.2013г.
ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	845	9100	9051	894
В том числе в разрезе заключенных договоров:				
- договор на поставку природного газа на собственные нужды № 42-3-0021 от 26.11.2012г.	-	9091	8197	894
- договор на поставку природного газа на собственные нужды № 42-3-0013 от 25.10.2010г.	845	-	845	-
- Договор на проведение ремонта и поверки средств измерения № 42-6-0187 от 12.09.08 г.	-	9	9	-
ООО «Газпром»				
Договор № ГПИ-242912 от 20.07.2012 г.	1228	2457	3685	-

ОАО «Газпромгазораспределение»	52518	71113	81622	42009
Аренда газопроводов договор №12-1/01-185 от 01.01.2009г	38	488	485	41
Аренда газопроводов договор №12-1/01-79С от 01.12.2010г	46107	14937	51557	9487
Аренда газопроводов договор №12-1/01-160 от 01.04.2013г	-	55368	22956	32412
Договор поставки №11/17/184 от 20.10.2011	1	12	4	9
Договор поставки №11-3/14-455 от 18.10.2012	3	38	41	-
Договор поставки №15-1/17-252 от 01.10.2012	7	104	111	-
Договор поставки № 252 от 05.10.2013 г.	-	7	-	7
Договор поставки № 455 от 05.10.2013 г.	-	3	-	3
Агентский договор № 09-3/04-61 от 09.08.2011 г.	6362	156	6468	50
ООО «Псковоблгазстрой»	501	3048	3549	-
Договор №20/02/0016/10 от 30.12.2009	107	268	375	-
Договор № 20/17/14431/2011 от 11.01.2011 г.	197	1438	1635	-
Договор №20/17/14436/2011 от 01.01.2011	14	42	56	-
Договор аренды б/н от 01.04.2008 г.	2	4	6	-
ПГС/02/56/2011 от 29.04.2011	181	434	615	-
Договор № ВГ-02-007/07 от 03.04.2007г., № ВГ-02-008/07 от 03.04.2007г., № ВГ-02-009/07 от 03.04.2007г., № ВГ-02-010/07 от 03.04.2007г., № ВГ-02-011/07 от 03.04.2007г., № ВГ-02-012/07 от 03.04.2007г., № 05.1-02-0001/08 от 14.01.2008г., 20/11/0049/09 от 09.06.2009 г., ПГС/11/116/2013 от 22.11.2013 г., ПГС/11/33/2013 от	-	862	862	-

02.04.2013г., ПГС/11/39/2013 от 19.04.2013г., ПГС/11/40/2013 от 30.04.2013г., ПГС/11/45/2013 от 30.05.2013г., ПГС/11/47/2013 от 11.06.2013г., ПГС/11/65/2013 от 27.08.2013г., ПГС/11/67/2013 от 27.08.2013г.				
--	--	--	--	--

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

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

Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Наименование налогов (сборов)	Сумма задолженности на 31.12.2012г.	Сумма задолженности на 31.12.2013г.
Налог на имущество	-	856
Налог на добавленную стоимость	7649	13353
Транспортный налог	86	106
Налог на землю	312	331
Налог на доходы физических лиц	1554	1503
Сбор за загрязнение окружающей среды	7	53
ИТОГО налогов и сборов	9608	16202

Расчеты с внебюджетными фондами

(тыс. руб.)

Наименование взносов (расчетов)	Сумма задолженности на 31.12.2012г.	Сумма задолженности на 31.12.2013г.
Расчеты по социальному страхованию	-	20
Расчеты по пенсионному обеспечению:	2528	2422
-страховая часть трудовой пенсии	2152	2021
-накопительная часть трудовой пенсии	376	387

- доп.взносы на страховую часть трудовой пенсии	-	14
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию:	569	550
-ФФОМС	569	550
Страхование от несчастных случаев	27	-
ИТОГО взносов (расчетов)	3124	2992

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

Задолженность по выплате дивидендов на конец отчетного периода отсутствует.

Оценочные обязательства

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

(тыс.руб.)

	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	8333	9305

Валюта баланса

ОАО «Газпром газораспределение Псков» по состоянию на 31.12.2013г. составила 488829 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах.

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

Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2013 г. следующие показатели, приведенные в таблице ниже:

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2013 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	33 386
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	6 677
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	4 496
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	22 480
4.1		амортизация	5 747
4.2		убытки прошлых лет	1 273
4.3		расходы не принимаемые к вычету	14 693
4.4		резерв по сомнительным долгам (бух/у)	1 043
4.5		списание дебиторской задолженности за счет резерва в бух/у	(797)
4.6		прочие	521
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	717
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	3 586
6.1		доходы прошлых лет	513
6.2		восстановление резерва по сомнительным долгам (б/у)	1884
6.3		доходы от участия в других организациях	709
6.4		доходы от безвозмездно полученного имущества	480
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	946
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	4 730
8.1		убытки прошлых лет	168

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2013 г.
8.2		амортизация	3 873
8.3		добровольное медицинское страхование	(303)
8.4		расходы на оплату труда и отчисления в фонды	850
8.5		выбытие ОС	137
8.6		прочие	5
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(56)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(280)
10.1		спецодежда сроком службы выше года	(41)
10.2		амортизация	(273)
10.3		расходы по незавершенному строительству	34
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	56 730
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	11 346

4.3. Отчет об изменениях капитала.

В отчете об изменениях капитала по строке 3330 отражена сумма списания дооценки по выбывшим объектам основных средств за 2013 год по филиалам Общества.

5. Операции с взаимосвязанными сторонами

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

В течение отчетного периода Обществом проводились операции с дочерним обществом ООО «Псковоблгазстрой» и Обществами, входящими в общую группу компаний (лиц) – это ОАО «Газпром», ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром межрегионгаз Псков».

Все операции проведенные Обществом по приобретению, продаже товаров, работ, услуг; приобретению и продаже основных средств и других активов; аренде имущества и предоставление имущества в аренду, а так же прочие операции с взаимосвязанными сторонами представлены и выше в пояснениях к дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату в разрезе заключенных договоров.

Ниже представлена информация о размерах вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, в состав которого вошли выплаты в пользу следующих сотрудников Общества:

- Генеральному директору;
- заместителям генерального директора;
- главному бухгалтеру.

Размер вознаграждения выплаченного основному управленческому персоналу Общества
(тыс. руб.)

Наименование выплат	2013г.	2012г.
<i><u>Краткосрочные вознаграждения:</u></i>	<i><u>13210</u></i>	<i><u>12611</u></i>
- оплата труда основного управленческого персонала	5317	5040
- начисленные налоги с фонда оплаты труда и прочие внебюджетные фонды	1876	1714
- оплата отпусков в отчетном периоде	524	423
- прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	5493	5434
<i><u>Долгосрочные вознаграждения</u></i>	отсутствуют	отсутствуют

6. Прибыль на акцию

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

(тыс. руб.)

	2012г.	2013г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	(9362)	(2422)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	27243	27243
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,344)	(0,089)

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

По состоянию на отчетную дату не существуют условные активы (последствия судебных разбирательств), результат которых существенно изменил бы финансовое состояние Общества.

8. События после отчетной даты

За период между 31 декабря 2013 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 год:

- отсутствуют события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества;

- отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды на дату сдачи отчетности не объявлялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялось.

Информация по сегментам и прекращаемой деятельности

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные (по видам деятельности) сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в производимых товарах, работах, услугах. Вторичными сегментами являются географические сегменты.

Прекращаемая деятельность в 2013 году в Обществе отсутствует.

9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски;
- Другие риски.

Страновые и региональные риски.

ОАО «Газпром газораспределение Псков» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на всей территории Пскова и Псковской области. Поэтому не исключена возможность возникновения убытков или сокращение размеров прибыли вследствие проведения государственной политики и макроэкономических изменений в отрасли газораспределения. Данный вид рисков трудно прогнозировать и оценивать. Наиболее действенными мерами по снижению рисков является регулярный всесторонний мониторинг законодательства юристами Общества.

Финансовые риски.

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

Правовые риски.

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

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Однако, поскольку Общество стремится осуществлять свою деятельность в строгом соответствии с законом, предельно осторожно относясь к любым юридическим рискам, такое изменение судебной практики, которое могло бы существенно повлиять на результаты его деятельности или на результаты судебных процессов, в которых оно может участвовать, видится маловероятным;
- нарушением контрагентами и потребителями нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров, которые могут привести к убыткам Общества;
- ужесточением антимонопольного законодательства и правоприменительной практики в этой области в отношении газораспределительных организаций.

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

Другие риски.

Риски в области тарифного регулирования.

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

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шахбазов Ю.В.

Андреева О.В.

25 марта 2013г.