

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача э/энергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кооперативная ул, дом № 8

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
50821377		
5321037717		
91.20		
83		52
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 403 911	3 437 456	3 468 089
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	14 352	14 835	15 214
	Отложенные налоговые активы	1180	2 047	2 694	926
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	281 082	139 595	103 737
	Итого по разделу I	1100	3 701 391	3 594 580	3 587 966
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	57 461	49 096	50 265
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	433	2 541	485
5.1	Дебиторская задолженность	1230	581 980	891 404	252 340
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 048	11 092	82 201
	Прочие оборотные активы	1260	26 929	23 917	14 532
	Итого по разделу II	1200	678 852	978 049	399 823
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 380 243	4 572 629	3 987 789

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42 227	42 227	42 227
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 115 139	3 113 230	3 114 974
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	115 144	115 144	115 144
	Резервный капитал	1360	10 557	10 557	10 557
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	690 507	495 081	485 021
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>3 973 574</b>	<b>3 776 239</b>	<b>3 767 923</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	446	504	106
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>446</b>	<b>504</b>	<b>106</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	93 500	150 000	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	291 720	578 073	210 153
	Доходы будущих периодов	1530	8 231	8 674	9 464
7	Оценочные обязательства	1540	12 772	59 138	143
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>406 223</b>	<b>795 885</b>	<b>219 760</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>4 380 243</b>	<b>4 572 629</b>	<b>3 987 788</b>

Руководитель

(подпись)

Муравин Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)



31 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация **Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
экономической **передача электроэнергии**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**общество / частная**  
Единица измерения в тыс. рублей

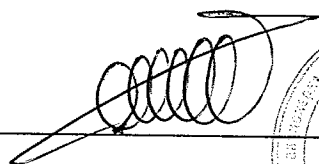
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВ:ЭЛ  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
03292173		
5321037717		
40,10.2		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	1 873 804	1 834 985
	Себестоимость продаж	2120	(1 431 578)	(1 402 040)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	442 226	432 945
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(225 705)	(157 009)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	216 521	275 936
	Доходы от участия в других организациях	2310	31	9
	Проценты к получению	2320	3 424	344
	Проценты к уплате	2330	(30 129)	(1 659)
	Прочие доходы	2340	1 697 084	34 006
	Прочие расходы	2350	(1 619 413)	(247 849)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	267 518	60 787
	Текущий налог на прибыль	2410	(71 552)	(51 644)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	18 637	(38 119)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	58	(400)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(647)	1 768
	Прочее	2460	(857)	(2 194)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	194 520	8 317

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(913)	(1 744)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	193 607	6 573
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



Муравин Алексей Анатольевич



31 марта 2014 года

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Коды		
0710003		
31	12	2013
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / частная  
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 2011 г.	3100	42 227	-	3 230 118	10 557	485 021	3 767 923
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	10 061	10 061
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 317	8 317
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 744	1 744
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

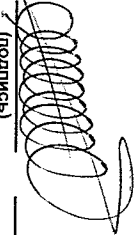
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 744)	-	-	(1 744)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 744)	X	-	(1 744)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	42 227	-	3 228 374	10 557	495 081	3 776 239
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 816	-	195 426	198 242
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	194 520	194 520
переоценка имущества	3312	X	X	2 816	X	-	2 816
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	906	906
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(906)	-	-	(906)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(906)	X	-	(906)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	42 227	-	3 230 284	10 557	690 507	3 973 575

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	3 767 923	8 317	-	3 776 240
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 767 923	8 317	-	3 776 240
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	485 021	8 317	1 743	495 081
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	485 021	8 317	1 743	495 081
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	3 981 805	3 784 914	3 777 386

Руководитель  
  
 (подпись)

**Муравин Алексей  
 Анатольевич**  
 (расшифровка подписи)



31 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / частная  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

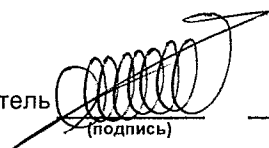
Коды		
0710004		
31	12	2013
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 356 919	1 145 689
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 332 954	1 132 541
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 484	4 441
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 481	8 707
Платежи - всего	4120	(2 288 031)	(1 227 175)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(631 075)	(691 831)
в связи с оплатой труда работников	4122	(249 992)	(225 032)
процентов по долговым обязательствам	4123	(29 870)	(1 661)
налога на прибыль	4124	(72 734)	(93 403)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 304 360)	(215 248)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	68 888	(81 486)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	238 568	327
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	15
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	238 552	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16	312
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(250 000)	(140 019)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(115 019)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
займ	4225	(250 000)	(25 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 432)	(139 692)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	493 500	150 069
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	493 500	150 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат займов	4315	-	69
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(550 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(550 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(56 500)	150 069
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	956	(71 109)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 092	82 201
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 048	11 092
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)



**Муравин Алексей  
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2014 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

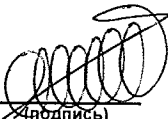
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2013	12	31
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель



**Муравин Алексей  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)



31 марта 2014 г.

**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	3 437 456	3 403 911
3. Незавершенное строительство	1190	139 595	281 082
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	14 835	14 352
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+		
7. Запасы	1140+1180	2 694	2 047
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1210	49 096	57 461
9. Дебиторская задолженность <3>	1220	2 541	433
10. Денежные средства	1230	891 404	581 980
11. Прочие оборотные активы	1250	11 092	12 048
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)	1260	4 572 629	4 380 243
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	504	446
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	150 000	93 500
16. Кредиторская задолженность	1520	578 073	291 720
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	59 138	12 772
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		787 715	398 438
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		3 784 914	3 981 805

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

  
(подпись)

Муравин Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Федоров Иван  
Валентинович

(расшифровка подписи)

<\*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.







		за 2013 г.	за 2012 г.						
в том числе:		5221							
		5231							

### 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 2013 г.	139 595	327 032	(13 974)	(171 571)	281 082
	5250	за 2012 г.	103 738	223 604	(282)	(187 465)	139 595

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		Код	На 31 декабря 2012 г.	Код	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		-		-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		5 392		11 119
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		8 219		8 129
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-		-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-		-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286		-		-
	5287		-		-

### 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 коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	14 835	-	-	-	-	-	(483)	14 352	-	-
	5311	за 2012 г.	15 214	-	-	(69)	-	5	(315)	14 835	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	14 835	-	-	-	-	-	(483)	14 352	-	-
	5312	за 2012 г.	15 214	-	-	(69)	-	5	(315)	14 835	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	25 000	(25 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	25 000	(25 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	-	-	25 000	(25 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	14 835	-	-	-	-	-	(483)	14 352	-	-
	5310	за 2012 г.	15 214	-	25 000	(25 069)	-	5	(315)	14 835	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	49 096	-	87 119	(78 755)	-	-	-	57 460	-
	5420	за 2012 г.	50 265	-	85 997	(87 166)	-	-	X	49 096	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	49 096	-	87 119	(78 755)	-	-	-	57 460	-
	5421	за 2012 г.	50 265	-	85 997	(87 166)	-	-	-	49 096	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					за период					выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2013 г. за 2012 г.	12 185 12 185	2 181 12 007	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	12 185 12 185	12 007 2 181	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2013 г. за 2012 г.	12 007 12 007	2 181 12 007	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523 5504 5524	за 2013 г. за 2012 г. за 2013 г. за 2012 г.	- - - 178	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - 178	- - - -	
Прочая	5505 5525	за 2013 г. за 2012 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2013 г. за 2012 г.	1 062 534 277 831	181 133 25 670	5 528 279 2 765 133	70 235 86	(5 904 037) (1 980 331)	- (1)	- (59) (184)	- -	- -	- -	756 949 1 062 534	175 147 181 133	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2013 г. за 2012 г.	996 830 232 331	181 113 (25 670)	2 938 413 2 188 838	- -	(3 755 919) (1 424 155)	- (184)	(59) (184)	- -	- -	- -	179 263 996 830	175 147 181 133	
Авансы выданные	5512 5532 5513	за 2013 г. за 2012 г. за 2013 г.	36 466 28 901 29 238	- -	323 694 289 561 2 266 172	- -	(331 040) (281 996) (1 817 079)	- -	- -	- -	- -	- -	29 120 36 466 548 566	- -	
Прочая	5533 5514 5534	за 2012 г. за 2013 г. за 2012 г.	16 598 -	- -	286 734 -	86 -	(274 179) -	(1) -	- -	- -	- -	- -	29 238 -	- -	
Итого	5500 5520	за 2013 г. за 2012 г.	1 074 719 290 016	183 314 37 677	5 528 279 2 765 133	70 235 86	(5 904 037) (1 980 331)	- (1)	(59) (184)	- -	- -	- -	769 134 1 074 719	187 154 183 314	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.				На 31 декабря 2012 г.				На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 185	-	12 185	-	12 185	-	12 185	-	12 185	-
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 007	-	12 007	-	12 007	-	12 007	-	12 007	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543 5544	178	-	178	-	178	-	178	-	178	-



### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
- всего	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2013 г.	728 073	2 620 381	(3 014 680)	(47)	-	385 220	
- всего	5580	за 2012 г.	210 153	2 084 617	(1 566 411)	(286)	-	729 352	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	486 881	1 616 235	(1 923 108)	-	-	180 008	
	5581	за 2012 г.	89 072	1 349 539	(951 710)	(20)	-	486 881	
авансы полученные	5562	за 2013 г.	55 675	130 277	(113 842)	(17)	-	72 093	
	5582	за 2012 г.	46 016	62 954	(53 065)	(230)	-	55 675	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	22 560	20 610	(27 232)	-	-	15 938	
	5583	за 2012 г.	61 777	254 373	(293 590)	-	-	22 560	
кредиты	5564	за 2013 г.	150 000	493 500	(580 140)	-	-	93 500	
	5584	за 2012 г.	-	150 000	-	-	-	150 000	
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2013 г.	12 957	359 759	(370 388)	(30)	-	23 681	
	5586	за 2012 г.	13 288	267 751	(268 046)	(36)	-	12 957	
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2013 г.	728 073	2 620 381	(3 014 680)	(47)	X	385 220	
	5570	за 2012 г.	210 153	2 084 617	(1 566 411)	(286)	X	729 352	

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
	5590	5591	5592	5593	5590	5591
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код		за 2013 г.		за 2012 г.	
	5610	5620	5630	5644	5610	5620
Материальные затраты	75 806	81 314	-	-	-	-
Расходы на оплату труда	275 310	257 694	-	-	-	-
Отчисления на социальные нужды	76 660	75 644	-	-	-	-

Амортизация	5640	213 631	215 997
Прочие затраты	5650	1 015 956	928 400
Итого по элементам	5660	1 657 283	1 559 049
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 657 283	1 559 049

### 7. Оценочные обязательства

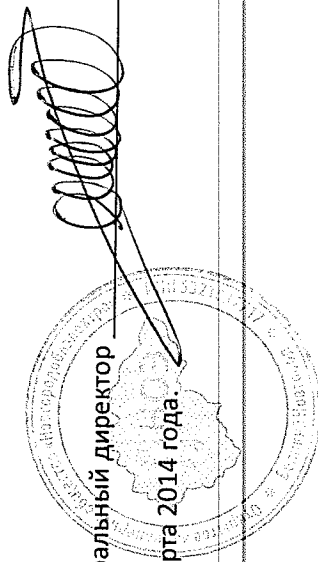
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59 138	40 686	(35 480)	(51 572)	12 772
в том числе:						
оценочное обязательство по расходам	5701	51 572	-	-	(51 572)	-
оценочное обязательство по отпускам	5702	7 566	40 686	(35 480)	-	12 772

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	952 016	444 685	30 000
	5811	-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2013 г.	5910	-	-
за 2012 г.	5920	-	-
за 2013 г.	5911	-	-
за 2012 г.	5921	-	-



Генеральный директор

Муравин Алексей Анатольевич

31 марта 2014 года.

Открытое акционерное общество  
*«Новгородоблэлектро»*

**ПОЯСНЕНИЕ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013 ГОД**

*Великий Новгород*

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	5
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2013 ГОДА.....	11
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2014 ГОД .....	11
5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД.....	12
6.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	21
7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	22
9.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	22
10.	Незавершенные в 2013 году судебные дела .....	23

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Новгородские областные коммунальные электрические сети», сокращенное фирменное наименование: ОАО «Новгородоблэлектро» зарегистрировано Администрацией Великого Новгорода 17.06.1994г. года № 443pp, за основным государственным номером 1025300780262. Свидетельство, серия 53 № 0744102, выданное 08.08.2002 года, подтверждает постановку юридического лица на учет по месту нахождения в Инспекции МНС РФ по г. Великий Новгород, и присвоением обществу идентификационного номера налогоплательщика 5321037717, с кодом причины постановки на учет 532101001. Так как общество признано крупнейшим налогоплательщиком, ему присвоен КПП 532150001. Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес): 173003, Великий Новгород, ул.Кооперативная, д.8

Основными видами деятельности ОАО «Новгородоблэлектро» в 2013 году являются: деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей, технологическое присоединение, обслуживание сетей уличного освещения, работы по сметам, проектные работы, ремонтно-строительные работы, прочие работы, определённые Уставом и разрешённые законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Новгородоблэлектро» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

### Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2013 г. в состав ОАО «Новгородоблэлектро» входят 5 филиалов:

1. Боровичский филиал.
2. Валдайский филиал
3. Окуловский филиал
4. Старорусский филиал
5. Чудовский филиал

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Новгородоблэлектро» за отчетный период 2013 года составила 982чел., численность по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 982чел.

### Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Новгородоблэлектро»:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор .

*Совет директоров Общества:*

*Полевик СК, Каверин СС, Почкаенко М. Д., Комаров С.К., Репин И Н.*

Председатель Совета директоров Комаров С.К.

*Генеральный директор:*

-Брежнев Алексей Игоревич с 06 апреля 2012 (протокол заседания совета директоров №04/12 от 27 марта 2012г ) до 11 сентября 2013 года (протокол заседания совета директоров №14/13 от 12 сентября 2013г);

-Лукин Павел Николаевич с 12 сентября (протокол заседания совета директоров №14/13 от 12 сентября 2013г) по 11 ноября 2013 года (протокол заседания совета директоров №18/13 от 11 ноября 2013г);

-Муравин Алексей Анатольевич с 12 ноября 2013 года (протокол заседания совета директоров №18/13 от 11 ноября 2013г)

*Состав Ревизионной комиссии:*

1. Прохоровский Николай Львович
2. Волков Глеб Николаевич
3. Щербаков Александр Викторович.

Осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью занимается ревизионная комиссия.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Новгородоблэлектро» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Новгородоблэлектро» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ОАО «Новгородоблэлектро» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка основных средств осуществляется в порядке, установленном законодательством. Периодичность проведения переоценки зависит от динамики изменения стоимости объектов основных средств. Общество проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Сроки полезного использования основных средств.

В организации применяются следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Группа:

-Здания -372 месяца (10 группа)

-Машины и оборудование (энергетическое)-240 месяцев (7 группа)

-Воздушные линии -144 месяца (6 группа)

-Кабельные линии-300 месяцев (8 группа)

Прочие внеоборотные активы.

Объекты незавершенного строительства учитываются на счете 08-3. Аналитический учет ведется по объектам строительства и статьям затрат: материалы, проектные работы, оплата труда, амортизация, строительно-монтажные работы, прочие затраты (разрешения, справки, межевание), оборудование. Кроме того, на 08 счет распределяется часть общехозяйственных расходов пропорционально сумме затрат, сформированных в текущем месяце.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 "Оборудование к установке" по фактической себестоимости его приобретения, включая расходы на доставку и т.п.

### 2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина

РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счетах 10 и 41 формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

таможенные пошлины, таможенные сборы;

невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы, в случае если их можно отнести к отдельной номенклатуре запасов;

транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;

затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, если эти затраты можно отнести к отдельной их номенклатуре.

дополнительных расходов, которые не относятся к каждой конкретной номенклатуре запасов, а могут быть рассчитаны по их группе/группам в целом.

Фактическая себестоимость запасов, оплаченных неденежными средствами, зависит от способа их поступления в Общество.

При внесении МПЗ в качестве вклада в уставный (складочный) капитал организации фактическая себестоимость определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации.

При безвозмездном получении МПЗ, при оприходовании МПЗ, полученных в результате ремонта, модернизации, реконструкции, демонтажа и разборки основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, их фактическая себестоимость определяется исходя из справедливой (текущей рыночной) стоимости.

При получении МПЗ по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, за фактическую себестоимость признается справедливая (текущая рыночная) стоимость активов, переданных или подлежащих передаче.

МПЗ, полученные по договорам товарного кредита, принимаются к учету по справедливой (текущей рыночной) стоимости.

При этом дополнительные расходы (в случае их наличия) учитываются в общем порядке.



### **2.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

#### **Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности. К общехозяйственным расходам также относится налог на имущество.

При списании косвенных расходов использовать метод «директ – костинг» ( списание на сч 90). Базой распределения общехозяйственных расходов между видами деятельности (объектами калькулирования) является выручка от реализации вида продукции (работ , услуг) и т.д.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности производится ежемесячно пропорционально выручки от реализации следующим образом

- определяется процент выручки по передаче э/э в целом по предприятию
- процент распределения общехозяйственных расходов на прочую деятельность определяется по каждому структурному подразделению отдельно, причем по технологическому присоединению анализируется только выручка по тарифной части услуги

#### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

## **Денежные средства.**

Согласно п. 2.7 УП документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

В качестве денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств отражаются такие ценные бумаги, как высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами. Денежные средства в иностранной валюте отражаются по курсу Банка России, действующему на отчетную дату.

### **2.4. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

### **2.5. Оценочные резервы**

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства при наличии признаков создает оценочные резервы и формирует оценочные обязательства.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, по таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

Резервы под обесценение финансовых вложений формируются ежеквартально и отражаются в составе прочих расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежеквартально при наличии признаков обесценения.

Образование резерва под обесценение финансовых вложений оформляется бухгалтерской справкой с указанием:

источника информации об оценке;

суммы оценки;

даты оценки;

другой информации об обесценивании финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Резервы по финансовым вложениям, в отношении которых отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, формируются в размере 100% их балансовой стоимости.

В бухгалтерском учете создается резерв под обесценение МПЗ, если по результатам проведенной инвентаризации выявлено нефункциональное сырье и другие аналогичные ценности и их рыночная стоимость значительно ниже балансовой.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства, с неопределенной величиной и (или) с неопределенным сроком исполнения, которые могут возникнуть:

из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

в результате действий организации, которые указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в составе расходов от обычных видов деятельности, в составе прочих расходов либо в составе стоимости активов (в зависимости от характера оценочного обязательства) при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность уменьшения экономических выгод составляет более 50 процентов);

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, которые необходимо осуществить непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства определяется на основании имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. При этом Обществом обеспечивается документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Проверка величины оценочного обязательства осуществляется ежеквартально.

Оценочные обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, принимаются к учету по стоимости, определяемой с учетом дисконтирования его величины. При этом стоимость оценочного обязательства в виде процентов, учитывается в составе прочих расходов.

В случае если имеется уверенность в поступлении экономических выгод по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении принятого к бухгалтерскому учету оценочного обязательства, Общество признает такие требования в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного актива и отражает в составе прочих доходов. Величина такого актива не должна превышать величину соответствующего оценочного обязательства. В бухгалтерском балансе величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину такого актива.

В отчете о прибылях и убытках расходы, отражаемые при признании оценочных обязательств, представляются за вычетом доходов, признаваемых при принятии к бухгалтерскому учету в качестве актива ожидаемых поступлений от встречных требований и требований к другим лицам.

Оценочное обязательство подлежит корректировке (списанию) в следующих случаях:

наступление фактической обязанности по несению расхода. При этом, в случае превышения фактического расхода над суммой признанного оценочного обязательства отражается в бухгалтерском учете в общем порядке.;

прекращение выполнения условий признания оценочного обязательства в бухгалтерском учете. При этом сумма ранее учтенного оценочного обязательства отражается в составе прочих доходов;

при проведении проверки величины оценочного обязательства, которая проводится в конце отчетного года или при наступлении новых событий, связанных с обязательством. По результатам проведенной проверки возможно:

увеличение величины оценочного обязательства;

уменьшения величины оценочного обязательства;

не изменения величины оценочного обязательства;

списания в полном размере в составе прочих доходов.

Корректировка и списание оценочного актива осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном для оценочного обязательства. При этом, в случае превышения фактических доходов (выплат) над суммой созданного оценочного актива, разница подлежит отражению в составе прочих доходов. При списании оценочного актива, его стоимость подлежит отражению в составе прочих расходов.

## **2.6. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

## **2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

## **2.8. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## **2.9. Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности) и единственного географического сегмента – Российской Федерации.

## **2.10. Налогообложение**

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом с начала года (по НДС – поквартально). Регистры налогового учета за истекший отчетный (налоговый) период формируются не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим периодом.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2013 ГОДА**

Учетная политика в 2013 году не претерпела существенных изменений.

## **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2014 ГОД**

Изменений Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2014 год не предвидится.

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

### 5.1. Нематериальные активы

ОАО «Новгородоблэлектро» нематериальных активов не имеет.

### 5.2. Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки 1150 «Основные средства» на 33 545 тыс. руб. Изменение обусловлено начисленной за отчетный период амортизацией в размере 214 290 тыс. руб. поступлением основных средств в результате приобретения и модернизации на 171 571 тыс. руб., тем, что часть объектов на общую сумму 16 780 тыс. руб. была реализована и списана. Также в соответствии с ПБУ 06/01 на конец периода была проведена переоценка основных средств, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Результаты переоценки отражены в учете обособленно.

#### 5.2.1. Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2013 года составляет 8 219,3 тыс. руб., (на 31 декабря 2012 года – 8 028,6 тыс. руб.).

#### 5.2.2. Объекты ОС, полученные в лизинг, учитываемые на балансе лизингодателя

Объектов основных средств, полученных в лизинг, по состоянию на 31.12.2013 года нет.

#### 5.2.3. Полностью самортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться.

В нижеприведенной таблице в разрезе групп приведена первоначальная стоимость основных средств, которые полностью самортизированы:

Группа ОС	Стоимость, руб.
Здания	143 139 868,79
Сооружения	36 547 020,32
Машины и оборудование (кроме офисного)	622 444 307,64
Офисное оборудование	797 792,97
Транспортные средства	86 238 782,61
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 882 747,54
Многолетние насаждения	815 150,25
Передаточные устройства	2 492 260 834,05
Другие виды основных средств	0,00

В учёте на конец 2013 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 1 139 516,41 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2013 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2013 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 5.3. Прочие внеоборотные активы и долгосрочные финансовые вложения

#### 5.3.1. Состав прочих внеоборотных активов:

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 01.01.2013	на 31.12.2013
Авансы, выданные на капвложения		
Расходы на НИОКР		
Расходы будущих периодов		
Оборудование к установке	21 166	11 740
Строительство объектов основных средств	107 889	268 308
Приобретение объектов основных средств	10 540	1 034
<b>Итого</b>	<b>139 595</b>	<b>281 082</b>

#### 5.3.2. Структура финансовых вложений:

тыс. руб.

Финансовые вложения	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 01.01.2013	на 31.12.2013
Паи, доли	13 433	13 433
Акции	1 402	919
Займы		
<b>Итого</b>	<b>14 835</b>	<b>14 352</b>

### 5.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2013 года запасы составляют 57 461 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 8 365 тыс. руб. для того, чтобы ремонтная и инвестиционные программы выполнялись без задержек.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 5.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

В соответствии с рекомендациями аудиторам за 2012 год, письмом Минфина РФ от 9 января 2013 г. N 07-02-18/01 («Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)»), суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 581 980 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 309 424 тыс. руб. в основном за счет роста дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.13	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.13	Сумма задолженности на 01.01.13 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.13	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.13	Сумма задолженности на 31.12.13 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности и (ф. №1стр.1230)	1 074 719	183 314	891 405	769 134	187 154	581 980
из них:						
Покупатели и заказчики	1 008 837	183 314	825 523	191 270	187 154	4 116
Авансы выданные	36 466		36 466	29 120		29 120
Расчеты с прочими дебиторами	29 416		29 416	548 744		548 744

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Резерв по сомнительным долгам:**

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением о создании резервов по сомнительным долгам (приложение № 7,8 к учетной политике для целей бухгалтерского учета утв. приказом № 489 от 31.12.2013г.)

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2013г. составляет 187 153 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Новгородэнергосбыт» - 138 643,9 тыс. руб. (Общая сумма дебиторской задолженности составляет 139 812,8 тыс. руб. При этом у Общества имеется уверенность в том, что часть задолженности в сумме 1 168,9 тыс. руб. будет погашена в течении 2014г. согласно подписанному между Обществом и дебитором графику платежей на 2014г. В связи с чем, резерв создается только на сумму потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения оставшейся задолженности (п. 1 Положения о создании резервов по сомнительным долгам);

- Прочие дебиторы-48 509,1 тыс. руб.

**5.6. Прочие оборотные активы**

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		тыс. руб.
	на 01.01.13	на 31.12.13	
НДС по авансам полученным	8 495		10 997
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Прочие оборотные активы	15 422		15 932
<b>Итого:</b>	<b>23 917</b>		<b>23 918</b>

**5.7. Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения на начало и конец отчетного периода отсутствуют.



На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

#### 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.13 года составляет 12 048 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	33	77
Средства на расчетных счетах	12 015	9 857
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках		1 158
<b>Итого денежные средства</b>	<b>12 048</b>	<b>11 092</b>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению		
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]		
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>12 048</b>	<b>11 092</b>

#### 5.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.13г. составляет 291 720 тыс. руб. За отчетный период статья баланса уменьшилась на 286 353 тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 180 008 тыс. руб., а также авансы, полученные от покупателей – 72 093 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.10. Займы и кредиты

В 2013 году ОАО «Новгородоблэлектро» не использовало долгосрочные кредиты и займы.

Краткосрочные займы и кредиты в составе стр. 1510 отражены с учетом задолженности основного долга и начисленных процентов.

*Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта*

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	93 500	150 000	-

*Обеспечение обязательств выданные*

Ниже приведена информация о наличии и величине выданных организацией гарантий, обязательств, и других аналогичных обязательств, принятых на себя организацией.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид обязательства	Залоговая сумма на 31.12.2012, тыс. руб.	Залоговая сумма на 31.12.2012, тыс. руб.	Срок исполнения обязательства
ОАО "Единая электронная торговая площадка"	Блокиро-вание средств	523		
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	Блокиро-вание средств	310	14	
Ст-Петербургский ф-л ОАО "Промсвязьбанк"	Залог	443 852	952 002	10.01.15г.
<b>Итого</b>			<b>444 685</b>	

По объектам недвижимости кроме самого объекта в залог также идет право аренды земельного участка.

*Обеспечения обязательств полученные*

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Организации, от которых получены поручительства	Сумма поручительств, тыс. руб.	Срок действия поручительства
<b>По состоянию на 01.01.2013</b>			
Ст-Петербургский ф-л ОАО "Промсвязьбанк"	ООО «Новгородэнергосбыт»	300 000	25.12.13г.
<b>Всего на 01.01.2013</b>			
<b>По состоянию на 31.12.2013</b>			
<b>Всего на 31.12.2013</b>			

**5.11. Отложенные налоги**

*5.11.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах*

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 2 047тыс. руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 446тыс.руб.:(инф-я для раскрытия см . ниже «налогообложение»)

*5.11.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом*

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

**5.12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**

*5.12.1. Налог на прибыль определяется по следующей формуле:*

Условный доход (расход)по налогу на прибыль	+	Постоянное налоговое обязательство	+	Отложенный налоговый актив	-	Постоянный налоговый актив	-	Отложенное налоговое обязательство
---	---	------------------------------------	---	----------------------------	---	----------------------------	---	------------------------------------

и составил за 2013 год 71 552 т.р.

#### 5.12.2. Другие налоги

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей за 2013 год по Обществу представлена в таблице:

тыс.руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	39 997
Налог на добавленную стоимость	366 913
Транспортный налог	988
Налог на имущество	26 942
Прочие налоги и сборы	1 320
Негативное воздействие на окружающую среду	121

#### 5.13. Капитал Общества

##### 5.13.1. Уставный капитал

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	4 222 770	10	
Привилегированные акции			-
<b>Итого</b>	<b>4 222 770</b>	<b>10</b>	

##### 5.13.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 25% от уставного капитала Общества. По состоянию на конец отчетного периода величина резервного фонда составила 25% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

##### 5.13.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества (с учетом переоценки) составляет 3 230 283 тыс. руб., и состоит из результата переоценки основных средств и числящихся безвозмездно полученных до 2001 года активов.

#### 5.14. Резервы предстоящих расходов

Сознанные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

*Движение резервов предстоящих расходов и платежей*

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо на начало периода	Поступление	Выбытие	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	7 566	40 686	35 480	12 772
Резерв на вознаграждения по итогам года				
Оценочное обязательство по расходам	51 572		51 572	

Наименование группы	Сальдо на начало периода	Поступление	Выбытие	Сальдо на конец периода
Итого	59 138	40 686	87 052	12 772

### 5.15. Выручка и прочие доходы

#### 5.15.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2012		2013		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	1 834 985	100	1 873 804	100	2
в т.ч.					
Передача электроэнергии	1 690 016	92	1 770 341	94	5
Технологического присоединение	85 691	5	48 998	3	-43
Прочее	59 278	3	54 465	3	-8

#### 5.15.2. Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 1 697 084 тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Наименование	Сумма, т.р.
От реализации МПЗ	341
Прибыль прошлых лет	- 1 427
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	70 246
Кредиторская задолженность более трех лет	46
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	866
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	442
от реализации прочих услуг(бездоговорное потр)	3 790
оприходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта	983
поступления в возмещение причиненных убытков	1
компенсация расходов	3
страховое возмещение	311
возврат госпошлины	503
корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	58
восстановление резерва по сомнительным долгам	183 314
восстановление резерва по условным обязательствам	5 572
поступления по списанной дебиторской задолженности	80
переуступка права требования	1 326 861
переоценка ОС	59 089
Прочее	5
ИТОГО	1 697 084

По строке «переуступка права требования» уступлена задолженность ООО «Новгородэнергосбыт» контрагентам ООО «ОФИС ПЛЮС» по договорам: №ПТ-02.13/УП-09.13, №ПТ-03.13/УП-09.13, №ПТ-04.13/УП-09.13, №ПТ-05.13/УП-09.13, №ПТ-06.13/УП-09.13 от 26.09.13г. и ООО «ЭДЕЛОН» по договору №8/017-13УП от 30.12.13г.

**5.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы**

*5.16.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности*

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 1 431 578 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 225 705 тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 1 657 283 тыс.руб.

*Структура затрат по элементам*

тыс. руб.

Элементы затрат	2013		2012		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	75 806	5	81 314	5	0
Затраты на оплату труда	275 310	17	257 694	17	0
Отчисления на социальные нужды	76 580	5	75 644	5	0
Амортизация	213 631	13	215 997	14	-1
Прочие	1 015 956	60	928 400	59	1
<b>Итого</b>	<b>1 657 283</b>	<b>100</b>	<b>1 559 049</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

*5.16.2. Информация о прочих расходах*

Прочие расходы в отчетном году составили 1 619 413 тыс. руб. Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

<b>Прочие расходы</b>	<b>1 619 413</b>
<i>в том числе:</i>	
От реализации МПЗ, в том числе:	244
стоимость МПЗ	244
Услуги банков	1 670
Затраты по обслуживанию собственных акций	68
Затраты по обслуживанию ценных бумаг других эмитентов	1
Резерв по сомнительным долгам	187 380
Корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	541
Выбытие активов без дохода, в том числе	676
остаточная стоимость ликвидируемых основных средств производственного назначения	490
ликвидация объектов, незавершенным строительством, оборудования производственного характера	186
Убыток прошлых лет	10 361
Штрафы, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	21 358
Госпошлины по хозяйственным договорам	2 926
Возмещение мат ущерба	170
Содержание объектов непроизводственного назначения за счет прибыли, в том числе:	1 392
квартиры	186

аренда жил помещений	714
амортизация	492
Расходы на проведение спортивных мероприятий	285
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	889
Расходы на благотворительность	1 534
Другие расходы, в том числе	9 417
списание ТМЦ, непригодных к эксплуатации	336
единовременные премии	1 558
материальная помощь работникам, согласно кол. договору, в том числе (расшифровать по выплатам):	822
<i>Выплаты по кол договору</i>	354
<i>Путевки в детские оздоровительные лагеря</i>	131
прочие	337
материальные выплаты пенсионерам, согласно кол. договору, в том числе (расшифровать по выплатам):	427
информационные услуги	114
выплаты членам Совета директоров	1 452
невозмещаемый НДС	86
восст задолженности	85
компенсации, выплачиваемые при расторжении трудовых договоров по соглашению сторон	3 393
отчисления 0.3% профкому	818
спецодежда	64
расходы, связанные с проведением собрания акционеров	115
Членские взносы в НП	4
прочие	228
переуступка права требования	1 327 450
переоценка ОС	53 051

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

На 31.12.13 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия
1	2	3	4	
1.	Полевик Сергей Константинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
2.	Каверин Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
3.	Почкаенко Максим Дмитриевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
4.	Комаров Сергей Константинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
5.	Репин Игорь Николаевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
6.	Муравин Алексей Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества	-
7.	Компания Derado Ventures Corp. (Дерадо Венчурс Корп.)	Suite 1, Second Floor, Sound & Vision House, Francis Rachel Str., Victoria, Mahe, Seychelles	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества;	24,14

8.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетик»	173015 Великий Новгород, ул. Кооперативная, д.8	Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20% от общего количества голосов, составляющих Уставный капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	Федоров Иван Валентинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные ко взысканию в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2013 года ОАО «Новгородоблэлектро» не имеет.

В течение 2013 года аффилированным лицам было начислено:

- вознаграждение наблюдательному совету (Совету директоров) - 1451,9т.р.
- вознаграждение членам ревизионной комиссии—0т.р.
- вознаграждение единоличному исполнительному органу – 14 940,5т.р.

Между связанными сторонами в 2013 году действовали договоры:

Аренды нежилых помещений №201/13 от 20.08.13г. между ОАО «Новгородоблэлектро» и ООО «ЭНЕРГЕТИК». По состоянию на 31 декабря 2013 года договор действует, задолженность по расчетам отсутствует.

Договор займа №315/4-13 от 01.11.13г. между ОАО «Новгородоблэлектро» и ООО «ЭНЕРГЕТИК». По состоянию на 31 декабря 2013 года договор выполнен, задолженность по расчетам отсутствует.

#### **Целевое финансирование**

В отчетном периоде Общество не получало целевое финансирование.

### **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

### **8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электрической энергии до потребителей, продажа которой составляет 95% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### **9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.



ООО "Теплоэнергосервис"	ОАО "Новгородоблэлектро"	A44-5689/2013	2%	35573196,84	расходы на представителя 30000, госпошлина не указана
ОАО "Новгородоблэлектро"	ООО "Новремонтстрой"	A44-5982/2013	1%	219357,48	госпошлина 7 387,15
ОАО "Новгородоблэлектро"	ИП Иванов Е.В.	A44-6063/2013	1%	39829,44	2000
ООО "Теплоэнергосервис"	ОАО "Новгородоблэлектро"	A44-5689/2013	2%	631699,70	30000
ОАО "МРСК Северо-Запада"	ОАО "Новгородоблэлектро"	A44-6281/2013	2%	94951,32	

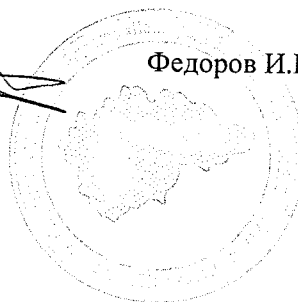
Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Генеральный директор

А.А.Муравин

Главный бухгалтер

Федоров И.В.



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам  
Открытого акционерного общества  
«Новгородоблэлектро»

### **Аудируемое лицо**

Наименование: Открытое акционерное общество «Новгородоблэлектро» (далее по тексту – ОАО «Новгородоблэлектро»).

Государственный регистрационный номер: 1025300780262

Место нахождения: 173003, Российская Федерация, Великий Новгород, ул. Кооперативная д. 8

### **Аудитор**

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства».

Государственный регистрационный номер: 1027809211210.

Место нахождения: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.92, лит.А.

ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10402019302.

Качество работы ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 307 от 31 января 2012г., выданным Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР») от 31.01.12г. сроком действия с 31 января 2012г. по 31 января 2015г.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Новгородоблэлектро», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство ОАО «Новгородоблэлектро» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Новгородоблэлектро», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Новгородоблэлектро» за 2013 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце.

### **Мнение с оговоркой**

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Новгородоблэлектро» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Новгородоблэлектро» за 2012 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 14.05.2013г. выразил немодифицированное мнение.

«12»мая 2014 г.

Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская Компания  
Институт Проблем Предпринимательства»:



Мочуловская  
Наталья Юрьевна  
(Квалификационный аттестат аудитора № 02-  
000164 от 09.04.2012г., ОРН 20002010196)