



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛИВ И К"

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97,
e-mail: livicomp@novline.ru
сайт: www.livicomp.ru
р/с 40702810043020111065 в Новгородском Отделении №8629 ПАО Сбербанк
корреспондентский счет 30101810700000000698
БИК 044959698 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Новгородской области
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Новгородоблэлектро»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Новгородоблэлектро» (ОГРН 1025300780262, дом 8, улица Кооперативная, Великий Новгород, 173003), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Новгородоблэлектро» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской

отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения

при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Директор

ООО «Аудиторская фирма ЛИВ и К»,

кандидат экономических наук

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000535, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 27.02.2012г. приказ № 04 на неограниченный срок. Действительный член СРО ААС» ОРН321706021506)

Воробьева В.В.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение

И.В.Храмова

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000566, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 19.03.2012г. приказ № 06 на неограниченный срок. Свидетельство о членстве в СРО ААС №11800 ОРН3 21706022081)



Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,
ОГРН 1025300779899,**

173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРН3 11606065468

26 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Организация <u>Акционерное общество "Новгородоблэлектро"</u>	31	12	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	2017	2017	03292173		
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>			5321037717		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>открытое акционерное общество / частная</u>			35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей	47	16	по ОКПО		
Местонахождение (адрес) <u>173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кооперативная ул, дом № 8</u>			по ОКВЭД		
			по ОКОПФ / ОКФС		
			по ОКЕИ		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 996 081	3 949 129	3 876 742
2.2	в том числе: незавершенное строительство		226 684	260 372	170 710
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 699	14 982	13 544
	Отложенные налоговые активы	1180	14 993	34 693	3 071
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 012 773	3 998 803	3 893 357
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	61 095	63 400	63 535
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	59	964
5.1	Дебиторская задолженность	1230	697 798	588 965	600 104
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 334	324	242
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 380	4 293	3 331
	Прочие оборотные активы	1260	3 898	4 037	6 828
	Итого по разделу II	1200	818 554	661 078	675 005
	БАЛАНС	1600	4 831 328	4 659 882	4 568 361

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42 227	42 227	42 227
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(738)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 085 430	3 093 300	3 109 679
	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	339 470	308 481	285 957
	Итого по разделу III	1300	3 592 829	3 568 971	3 563 564
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	354 948	370 637	335 739
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 385	592	610
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	356 333	371 228	336 349
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	32 294	21 254	4 721
5.3	Кредиторская задолженность	1520	828 475	676 784	641 968
	Доходы будущих периодов	1530	6 297	6 774	7 259
7	Оценочные обязательства	1540	15 100	14 871	14 499
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	882 166	719 683	668 447
	БАЛАНС	1700	4 831 328	4 659 882	4 568 361

Руководитель

(подпись)

Муравин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
03292173		
5321037717		
35.12		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	2 382 125	2 417 701
	Себестоимость продаж	2120	(2 020 720)	(1 952 437)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	361 405	465 264
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(176 944)	(190 066)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	184 461	275 198
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	135	67
	Проценты к уплате	2330	(55 310)	(57 383)
	Прочие доходы	2340	1 634 203	131 743
	Прочие расходы	2350	(1 696 458)	(370 902)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	67 031	(21 277)
	Текущий налог на прибыль	2410	(22 237)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(29 324)	39 364
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(793)	18
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(19 700)	31 622
	Прочее	2460	(1 181)	(4 219)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 120	6 144

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	23 120	6 144
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Муравин Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2017
03292173		
5321037717		
35.12		
47	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

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 2015 г.	3100	42 227	-	3 224 823	10 557	285 956	3 563 563
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 524	22 524
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 144	6 144
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	16 380	16 380
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(16 380)	-	-	(16 380)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(16 380)	X	-	(16 380)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

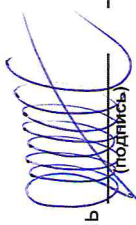
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	(738)	-	-	-	(738)
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	42 227	(738)	3 208 443	10 557	308 481	3 568 970
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	30 989	30 989
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	23 120	23 120
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 869	7 869
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(7 869)	-	-	(7 869)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(7 869)	X	-	(7 869)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	42 227	-	3 200 574	10 557	339 470	3 592 828

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	3 599 125	3 575 744	3 570 824


 Руководитель _____
 (подпись)
 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 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	2017
03292173		
5321037717		
35.12		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 156 731	1 947 513
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 836 594	1 784 128
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 203	3 270
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	318 934	160 115
Платежи - всего	4120	(1 746 090)	(1 706 563)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 026 197)	(982 845)
в связи с оплатой труда работников	4122	(305 172)	(284 522)
процентов по долговым обязательствам	4123	(44 270)	(40 850)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 743)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(370 451)	(396 603)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	410 641	240 950
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	196 270	250
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	147	161
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	196 034	47
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	89	42
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(339 447)	(285 486)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(338 937)	(285 486)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(510)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(143 177)	(285 236)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 152 160	2 480 808
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 151 521	2 480 808
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
продажа акций	4315	639	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 373 537)	(2 435 560)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 171 997)	(2 435 026)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(201 540)	(534)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(221 377)	45 248
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46 087	962
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 293	3 331
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 380	4 293
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

**Муравин Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 996 081	3 949 129	3 876 742
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 699	14 982	13 544
Отложенные налоговые активы	1180	14 993	34 693	3 071
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	61 095	63 400	63 535
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	59	964
Дебиторская задолженность*	1230	697 798	588 965	600 104
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 334	324	242
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 380	4 293	3 331
Прочие оборотные активы	1260	3 898	4 037	6 828
ИТОГО активы	-	4 831 328	4 659 882	4 568 361
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	354 948	370 637	335 739
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 385	592	610
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	32 294	21 254	4 721
Кредиторская задолженность	1520	828 475	676 784	641 968
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 100	14 871	14 499
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 232 202	1 084 138	997 537
Стоимость чистых активов	-	3 599 125	3 575 744	3 570 824

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	5120	5121	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

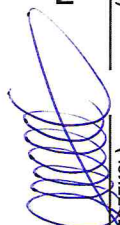
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	
	5180	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2016г.	-	-	-	-	
	5181	за 2017г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	

Руководитель _____

 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	12 577	30 698	31 493
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 192	7 745	11 774
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Муравин Алексей**
 (подпись) **Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	260 372	447 466	(116 150)	(365 004)	226 684
	5250	за 2016г.	170 710	449 769	(89 832)	(270 275)	260 372
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

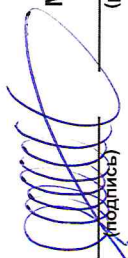
Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	66 580	59 851
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	14 982	-	-	-	-	-	-	-	14 970	-
	5311	за 2016г.	13 544	-	1 438	-	-	-	-	-	14 982	-
в том числе:												
	5302	за 2017г.	14 982	-	-	-	-	-	-	-	14 970	-
	5312	за 2016г.	13 544	-	1 438	-	-	-	-	-	14 982	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	324	-	880	(871)	-	-	-	-	5 334	-
	5315	за 2016г.	242	-	534	(452)	-	-	-	-	324	-
в том числе:												
	5306	за 2017г.	324	-	201 880	(196 871)	-	-	-	-	5 334	-
	5316	за 2016г.	242	-	534	(452)	-	-	-	-	324	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	15 306	-	880	(871)	-	-	-	-	20 304	-
	5310	за 2016г.	13 786	-	1 972	(452)	-	-	-	-	15 306	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

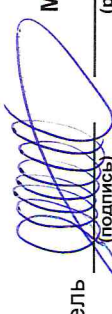
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель _____

 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-

Руководитель _____

 (подпись) _____
 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

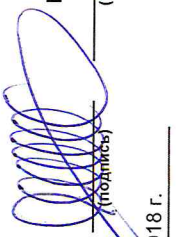
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	331 803	-	598 861	-	216 734	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	324 173	-	999	-	58 894	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	7 630	-	4 800	-	595 862	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	370 637	2 151 521	-	(2 167 210)	-	-	-	-	354 948
	5571	за 2016г.	335 739	2 480 808	-	(2 445 910)	-	-	-	-	370 637
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	285 313	2 151 521	-	(2 147 537)	-	-	-	-	289 297
	5572	за 2016г.	244 465	2 264 418	-	(2 223 570)	-	-	-	-	285 313
займы	5553	за 2017г.	85 324	-	(19 673)	-	-	-	-	-	65 651
	5573	за 2016г.	91 274	216 390	-	(222 340)	-	-	-	-	85 324
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	698 039	2 821 354	108 981	(2 767 161)	(443)	-	-	-	860 770
	5580	за 2016г.	646 689	2 578 024	109 031	(2 628 752)	(6 953)	-	-	-	698 039
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	520 816	2 017 054	-	(1 903 381)	(153)	-	-	-	634 336
	5581	за 2016г.	455 189	2 037 271	-	(1 964 753)	(6 891)	-	-	-	520 816
авансы полученные	5562	за 2017г.	39 406	46 842	-	(8 738)	(276)	-	-	-	77 234
	5582	за 2016г.	75 395	156 158	-	(192 115)	(33)	-	-	-	39 406
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	64 736	354 373	1 399	(345 706)	-	-	-	-	74 802
	5583	за 2016г.	47 927	293 855	2 812	(274 674)	-	-	-	-	64 736
кредиты	5564	за 2017г.	2 993	-	45 064	(44 270)	-	-	-	-	3 787
	5584	за 2016г.	-	-	43 843	(40 850)	-	-	-	-	2 993
займы	5565	за 2017г.	18 262	-	10 245	-	-	-	-	-	28 507
	5585	за 2016г.	4 721	-	13 541	-	-	-	-	-	18 262
прочая	5566	за 2017г.	51 827	403 085	52 272	(465 066)	(14)	-	-	-	42 104
	5586	за 2016г.	68 641	90 740	48 835	(156 360)	(29)	-	-	-	51 827
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	1 068 676	4 972 875	108 981	(4 934 371)	(443)	X	X	X	1 215 718
	5570	за 2016г.	982 428	5 058 832	109 031	(5 074 662)	(6 953)	X	X	X	1 068 676

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

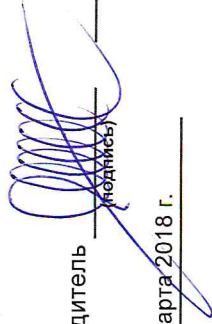
Руководитель _____

 (подпись)
 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)
 2 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	90 194	92 447
Расходы на оплату труда	5620	311 050	295 305
Отчисления на социальные нужды	5630	91 731	87 535
Амортизация	5640	294 141	278 686
Прочие затраты	5650	1 410 548	1 388 530
Итого по элементам	5660	2 197 664	2 142 503
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	2 197 664	2 142 503

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



Муравин Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 871	39 917	(39 688)	-	15 100
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  **Муравин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 318 334	1 193 555	1 394 102
№Н-1/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	5811	-	1 177	1 177
№Н-1/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог	5812	-	-	10 436
№Н-10/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог	5813	-	-	3 050
№Н-11/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог	5814	-	-	3 263
№Н-12/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г.залог	5815	-	-	16 204
№Н-2/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	5816	-	1 242	1 242
№Н-2/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог	5817	-	-	304 681
№Н-3/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	5818	-	12 618	12 618
№Н-3/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5819	-	-	2 520
№Н-4/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог		-	8 191	8 191
№Н-4/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог		-	-	1 409
№Н-5/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог		-	16 026	16 026
№Н-5/0004-13-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог		-	-	3 490
№Н-6/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог		-	782	782
№Н-6/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог		-	-	1 658
№Н-7/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог		-	-	4 936
№Н-8/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог		-	-	9 599
№Н-9/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог		-	-	3 713
№СК-2/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 01.12.14г.залог		-	-	783 750
№Т-1/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог		-	60 616	60 616
№Т-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог		-	-	144 639
участие в аукционе (блокирование средств)		99	99	99
№Н-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17/0001-16-3-17 от 11.04.16г.залог		-	9 842	-
№Н-2/0004-14-3-17/0007-14-3-17/0001-16-3-17 от 11.04.16г.залог		-	101 605	-
№Н-3/0004-14-3-17/0007-14-3-17/0001-16-3-17 от 11.04.16г.залог		-	6 418	-
№СК-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17/0003-15-3-17/0001-16-3-17 от 11.04.16г.залог		-	783 750	-
№Т-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17/0001-16-3-17 от 11.04.16г. залог		-	191 188	-
№Н-1/0001-16-3-17/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		18 354	-	-
№Н-2/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		78 103	-	-
№Н-2/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		77 086	-	-
№Н-3/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		4 765	-	-
№Н-4/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		19 257	-	-
№Н-5/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		3 025	-	-

№Н-6/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог			5 645	-	-
№Н-7/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог			20 452	-	-
№Н-8/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог			23 719	-	-
№Н-9/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог			2 539	-	-
№СК-1/0003-15-3-17/0001-16-3-17/0002-17-3-17 от 04сен17 залог прав ТС			783 750	-	-
№Т-1/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог движ.имущества			281 539	-	-
			-	-	-
			-	-	-

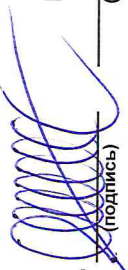
Руководитель _____

 (подпись)
 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

 (подпись) _____
 Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2018 г.

Акционерное общество
«Новгородоблэлектро»

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

Великий Новгород

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие положения	3
2.	Основные принципы учетной политики	4
3.	Изменение учетной политики текущего года	9
4.	Изменения учетной политики на следующий год.....	9
5.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год.....	9
6.	Связанный стороны.....	18
7.	События после отчетной даты	19
8.	Информация по сегментам.....	19
9.	Условные факты хозяйственной деятельности	19
10.	Незавершенные в 2017 году судебные дела.....	19

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «Новгородоблэлектро», сокращенное фирменное наименование: АО «Новгородоблэлектро» зарегистрировано Администрацией Великого Новгорода 17.06.1994г. года № 443рр, 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 акционерное общество/ частная собственность.

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

Основными видами деятельности АО «Новгородоблэлектро» в 2017 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 АО «Новгородоблэлектро» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.17г. в состав АО «Новгородоблэлектро» входят 5 филиалов:

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

Среднесписочная численность работающих в АО «Новгородоблэлектро» за отчетный период 2017 года составила 979 чел., численность по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 973 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Новгородоблэлектро»:

Органами управления Общества являются:

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

Совет директоров Общества:

Агапов О.М., Трушинская Л.Ю., Муравин А.А., Муравина Ю.С., Федоров И.В.

Председатель Совета директоров Агапов О.М.

Генеральный директор:

-Муравин Алексей Анатольевич с 12 ноября 2013 года (протокол заседания совета директоров №18/13 от 11 ноября 2013г, №32/15 от 29 октября 2015 года, №12/16 от 08 ноября 2016 года, №б/н от 20 октября 2017 года)

Состав Ревизионной комиссии:

1. Голованова Марина Вячеславовна,
2. Семенова Анна Евгеньевна,
3. Петрив Наталья Леонтьевна.

Осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью занимается ревизионная комиссия.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Новгородоблэлектро» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "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 АО «Новгородоблэлектро» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета АО «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)-168 месяцев (6 группа)

-Воздушные линии на металлических или ж/б опорах-132 месяца (6 группа)

-Воздушные линии на деревянных опорах-72 месяца (4 группа)

-Кабельные линии-168 месяцев (6 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, строительные-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.

2.4. Коммерческие и управленческие расходы

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»(косвенные расходы).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 выручке 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. 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 возникать:

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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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 – Новгородской области.

2.13. 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 ТЕКУЩЕГО ГОДА

Учетная политика в 2017 году не претерпела существенных изменений.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

Изменений Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2018 год не предвидится.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

5.1. Нематериальные активы

АО «Новгородоблэлектро» нематериальных активов не имеет.

5.2. Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» на 46 952тыс.руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 3 996 081тыс.руб.

5.2.1. Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2017 года составляет 6 192тыс. руб., в том числе арендовано земельных участков, учитываемые за балансом только в количественном учете - S 133866.29 м2.

5.2.2. *Объекты ОС, полученные в лизинг.*

В текущем периоде по лизингу числится транспортное средство на сумму 1 753 т.р. Согласно условиям договоров данный объект учитывается на балансе АО «Новгородоблэлектро».

5.2.3. *Полностью амортизированные объекты основных средств*

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

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

Группа ОС	Стоимость, руб.
Здания	186 730 511,91
Сооружения	39 031 398,73
Машины и оборудование (кроме офисного)	618 414 783,85
Офисное оборудование	662 250,69
Транспортные средства	79 232 512,73
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 739 293,78
Многолетние насаждения	815 150,25
Передаточные устройства	2 489 170 009,68
Другие виды основных средств	0,00

В учёте на конец 2017 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 3 799 210,09 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2017 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2017 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 начало года	на конец года
Авансы, выданные на капвложения		
Расходы на НИОКР		
Расходы будущих периодов		
Оборудование к установке		
Строительство объектов основных средств		
Приобретение объектов основных средств		
Итого		

5.3.2. *Структура финансовых вложений:*

тыс. руб.

Финансовые вложения	Стоимость (тыс. руб.)	
	на начало года	на конец года
Паи, доли	14 633	1 363
Акции	349	336
Займы		
Итого	14 982	1 699

Создан резерв под обесценение доли ООО «ЭНЕРГЕТИК» в размере 13 270т.р.

5.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2017 года запасы составляют 61 095тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 2 305тыс. руб. Данная величина запасов необходима 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 697 798тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 108 833тыс.руб. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.17	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.17	Сумма задолженности на 01.01.17 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.17	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.17	Сумма задолженности на 31.12.17 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности и (ф. №1стр.1230)	818 788	229 823	588 965	1 029 600	331 803	697 797
из них:						
Покупатели и заказчики	789 332	225 023	564 309	1 011 161	324 173	686 988
Авансы выданные	1 669		1 669	2 652		2 652
Расчеты с прочими дебиторами	27 787	4 800	22 987	15 787	7 630	8 157

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). Восстановление и начисление резерва происходило ежемесячно и нарастающим итогом за 2017 год составило: восстановленный резерв – 1 497 432,6тыс.руб., начисленный – 1 600 946,9тыс.руб. На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва на конец 2017 года составляет 331 803тыс.руб., в том числе:

- ООО "ТНС энерго Великий Новгород" – 305 360тыс.руб.;
- Прочие дебиторы – 26 443 тыс. руб.

5.6. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на 01.01.17	на 31.12.17
НДС по авансам полученным		
Недостачи и потери от порчи ценностей		
Прочие оборотные активы	4 037	3 898
Итого:	4 037	3 898

тыс. руб.

5.7. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде займов сотрудникам предприятия в размере 334тыс.руб. и депозита в размере 5 000т.р.

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 31.12.17 года составляет 50 380тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	начало года	конец года
Средства в кассе	136	205
Средства на расчетных счетах	4 114	50 162
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках	43	13
Итого денежные средства	4 293	50 380
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении		
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Иные эквиваленты денежных средств		
<i>[в случае существенности раскрыть по видам]</i>		
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	4 293	50 380

5.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, включая задолженность по процентам по займам на 31.12.17г. составляет 860 770тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 162 731тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 634 336тыс. руб., а также расчеты по налогам и сборам в сумме 74 802тыс.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 2017 году АО «Новгородоблэлектро» привлекало долгосрочные кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 354 948 тыс.руб.

Краткосрочные займы и кредиты в составе стр. 1510 отражены в виде начисленных процентов по долгосрочным кредитам и займам.

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Краткосрочные кредиты и начисленные проценты на кредиты и займы	32 294	21 255	4 721

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 конец периода., тыс. руб.	Срок исполнения обязательства
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	Блокирование средств	99	
Ст-Петербургский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"	Залог	1 318 234	30.09.19г.
Итого		1 1318 333	

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
По состоянию на 01.01.2017			
Всего на 01.01.2017			
По состоянию на 31.12.2017			
Всего на 31.12.2017			

5.11. Отложенные налоги

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

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 14 993 тыс. руб. на конец 2017 года;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 1 385 тыс.руб.;(инф-я для раскрытия см . ниже «налогообложение») на конец 2017 года.

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 2017 год 22 237 т.р.

5.12.2. Другие налоги

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая санкции, за 2017 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	44 565
Налог на добавленную стоимость	454 902
Транспортный налог	1 015
Налог на имущество	46 270
Прочие налоги и сборы	3 673
Земельный налог	186
Негативное воздействие на окружающую среду	11
Соц.взносы	43 562

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			-
Итого	4 222 770	10	

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 и переоценка внеоборотных активов

Добавочный капитал Общества составляет 115 144тыс.руб., а показатель переоценки внеоборотных активов на конец отчетного года составил 3 085 430тыс.руб.

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	14 871	39 917	39 688	15 100
Резерв на вознаграждения по итогам года				
Оценочное обязательство по расходам				
Итого	14 871	39 917	39 688	15 100

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	2016		2017		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	2 417 702	100	2 382 125	100	-1
в т.ч.					
Передача электроэнергии	2 201 231	91	2 305 387	97	5
Технологического присоединение	143 228	6	18 293	1	-87
Прочее	73 243	3	58 445	2	-20

5.15.2. Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 1 634 203тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Прочие доходы, в т.ч.	1 634 203
От реализации основных средств, кроме квартир	161
От реализации МПЗ	691
От продажи ценных бумаг	639
Прибыль прошлых лет, в том числе:	1 426
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	108 624
Кредиторская задолженность более трех лет	443
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	16 432
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	477
Прочие доходы	1 505 310
от реализации прочих услуг(бездоговорное потр)	3 581
оприходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта	1 595
возврат госпошлины	2 483
корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	1
Возмещение мат ущерба	102
Восстановление резерва по сомн долгам	1 497 432
прочие	116

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 2 020 720 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 176 944 тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 2 197 664 тыс.руб.

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

Элементы затрат	2017		2016		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	90 194	4	92 447	4	0
Затраты на оплату труда	311 050	14	295 305	14	0
Отчисления на социальные нужды	91 731	4	87 535	4	0
Амортизация	294 141	13	278 686	13	0
Прочие	1 410 548	65	1 388 530	65	0
Итого	2 197 664	100	2 142 503	100	-

5.16.2. Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 1 696 458 тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы, в т.ч.	1 696 458
От реализации МПЗ, в том числе:	655
стоимость МПЗ	655
От продажи ценных бумаг	737
Услуги банков	1 117
Затраты по обслуживанию собственных акций	41
Резерв по сомнительным долгам	1 600 947
Резерв под обесценивание ценных бумаг	13 270
Корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	89
Выбытие активов без дохода	5 667
Убыток прошлых лет, в том числе	3 774
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	52 274
Штрафы, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	52 273
Госпошлины по хозяйственным договорам	6 293
Возмещение мат ущерба	289
Содержание объектов непроизводственного назначения за счет прибыли	608
Расходы на проведение спортивных мероприятий	136
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	1 262
Расходы на благотворительность	100
Другие расходы	9 199
единовременные премии	2 070

материальная помощь работникам, согласно кол. договору, в том числе (расшифровать по выплатам):	1 044
выплаты членам Совета директоров	1 930
ТМЦ на непроизводственные нужды, хоз нужды	976
невозмещаемый НДС	470
восст задолженности	1
компенсации, выплачиваемые при расторжении трудовых договоров по соглашению сторон	172
отчисления 0.3% профкому	691
спецодежда	176
списание дебиторской задолженности	374
расходы, связанные с проведением собрания акционеров	97
Членские взносы в НП	4
получение кредита	208
прочие	285
добровольное страхование	701

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

На 31.12.17 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	Трушинская Лия Юрьевна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
2	Агапов Олег Михайлович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
3	Федоров Иван Валентинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
4	Муравина Юлия Степановна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
5	Муравин Алексей Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	1) Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества 2) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 3. Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа ООО «Эверест Инвест»	0,675%
6	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	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Эверест Инвест»	173015 Великий Новгород, ул. Великая, д.13, помещение 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16,73%

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные ко взысканию в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2017 года АО «Новгородоблэлектро» не имеет.

В течение 2017 года аффилированным лицам было начислено:

- вознаграждение наблюдательному совету (Совету директоров) – 1 930т.р.

- вознаграждение членам ревизионной комиссии – 0т.р.

- вознаграждение единоличному исполнительному органу – 7 729т.р.

Между связанными сторонами в 2017 году действовали договоры:

- аренды нежилых помещений №201/13 от 20.08.13г. между АО «Новгородоблэлектро» и ООО «ЭНЕРГЕТИК». Договор расторгнут с 01 января 2018 года, просроченная задолженность по расчетам отсутствует.

- займ между ООО «Элкор» и АО «Новгородоблэлектро» №8/14 от 17.03.14г. По состоянию на 31 декабря 2017 года договор действует, просроченная 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 97% 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.

10. Незавершенные в 2017 году судебные дела.

По состоянию на конец периода Общество имело следующие незавершенные судебные дела:

номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств АО «Новгородоблэлектро»
A44-8315/17	ООО «Теплоэнергосервис»	взыскании задолженности по договору передачи э/э № 1-СС от 28.12.2007 г.	981 426,24	981 426,24
A44-11093/17	ООО «Теплоэнергосервис»	о взыскании задолженности по договору передачи э/э № 1-СС от 28.12.2007 г.	66 763,9	66 763,9
A44-10009/17	ООО «Теплоэнергосервис»	о взыскании задолженности по договору передачи э/э № 1-СС от 28.12.2007 г.	46 101 руб. 88 коп.	46 101 руб. 88 коп.
A44-9483/2017	ОАО «Оборонэнерго»	о взыскании задолженности по договору передачи № ДОУ - 2013/04 от 23.07.13	453 042 руб. 02 коп.	453 042 руб. 02 коп.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО «Новгородоблэлектро» за 2017 год

A44-10663/2017	ОАО «Оборонэнерго»	о взыскании задолженности по договору передачи № ДОУ - 2013/04 от 23.07.13	512 163,62	512 163,62
A44-220/2018	ОАО «Оборонэнерго»	о взыскании задолженности по договору передачи № ДОУ - 2013/04 от 23.07.13	194 855 руб. 09 коп.	194 855 руб. 09 коп.
A44-185/2018	ООО «Теплоэнергосервис»	о взыскании задолженности по договору передачи э/э № 1-СС от 28.12.2007 г.	74 387,5	74 387,5
A44-382/18	ООО «Теплоэнергосервис»	о взыскании задолженности по договору передачи э/э № 1-СС от 28.12.2007 г.	836 399,06	836 399,06
A44-381/18	ООО «Теплоэнергосервис»	о взыскании задолженности по договору передачи э/э № 1-СС от 28.12.2007 г.	857 786 руб. 35 коп.	857 786 руб. 35 коп.
A44-1052/18	ООО «ТНС – Энерго Великий Новгород»	о взыскании задолженности по договору компенсации потерь № 8 от 01.10.2014 г.	3 673 856,95	3 673 856,95
Делу A44-9759/2017	ПАО «МРСК Северо-Запада»	о взыскании задолженности по договору передаче электроэнергии за август 2017г. № 1 от 01.01.2008 г.	58 400 148 руб. 18 коп.	58 400 148 руб. 18 коп.
Делу A44-10789/2017	ПАО «МРСК Северо-Запада»	о взыскании задолженности по договору передаче электроэнергии за сентябрь 2017г. № 1 от 01.01.2008 г.	66 821 580 руб. 84 коп	66 821 580 руб. 84 коп
Делу A44-12125/2017	ПАО «МРСК Северо-Запада»	о взыскании задолженности по договору передаче электроэнергии за октябрь 2017г. № 1 от 01.01.2008 г	83 385 729 руб. 05 коп.	83 385 729 руб. 05 коп.
Делу A44-731/2018	ПАО «МРСК Северо-Запада»	о взыскании задолженности по договору передаче электроэнергии за ноябрь 2017г. № 1 от 01.01.2008 г	84 375 381 руб. 93 коп.	84 375 381 руб. 93 коп.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Генеральный директор

А.А.Муравин

Главный бухгалтер

Федоров И.В.