



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
“ЛИВ И К”

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (81622) 66-32-74, 66-28-35
р/с 40702810043020111065 в отделении № 8629 Сбербанка России г. Великий Новгород
корреспондентский счет 30101810100000000698
БИК 044959698 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Новгородской области
ИНН 5321006388

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НОВГОРОДОБЛЭЛЕКТРО»
ЗА 2014 ГОД

ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД
2015 ГОД



173000, РОССИЯ, г. 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 Отделении №8629 Сбербанка России г. Великий Новгород
корреспондентский счет 30101810700000000698
БИК 044959698 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Новгородской области
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Новгородоблэлектро»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Новгородоблэлектро»
ОГРН 1025300780262

173003, Российская Федерация г. Великий Новгород, ул. Кооперативная д. 8

Аудиторская организация:

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

Место нахождения: 173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» № 4073
ОРНЗ 10201026778.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Новгородоблэлектро» состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 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 2014 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Новгородоблэлектро» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность **отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение** Открытого акционерного общества «Новгородоблэлектро» по состоянию **на 31 декабря 2014 г., финансовые** результаты его деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

22.04.2015

Директор
ООО «Аудиторская фирма ЛИВ и К»



Воробьева В.В.

Единый квалификационный аттестат аудитора № 01-000535, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 27.02.2012г. приказ № 04 на неограниченный срок. Свидетельство о членстве СРО НП «Аудиторская Палата России» № 4391 от 06 октября 2009 года ОРНЗ 29801029858

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности передача электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47		16
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	3 602 527	3 403 911	3 437 456
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	13 604	14 352	14 835
	Отложенные налоговые активы	1180	2 894	2 047	2 694
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	212 385	281 082	139 595
	Итого по разделу I	1100	3 831 410	3 701 392	3 594 580
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	58 938	57 461	49 096
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	964	433	2 541
5.1	Дебиторская задолженность	1230	913 027	581 980	891 404
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	110 530	12 048	11 092
	Прочие оборотные активы	1260	23 223	26 929	23 917
	Итого по разделу II	1200	1 106 682	678 851	978 049
	БАЛАНС	1600	4 938 091	4 380 243	4 572 629

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 112 363	3 115 139	3 113 231
	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	714 646	690 507	495 081
	Итого по разделу III	1300	3 994 937	3 973 575	3 776 240
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	364 975	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	660	447	505
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	365 636	447	505
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 108	93 500	150 000
5.3	Кредиторская задолженность	1520	554 523	291 720	578 073
	Доходы будущих периодов	1530	7 747	8 231	8 674
7	Оценочные обязательства	1540	14 140	12 772	59 138
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	577 519	406 223	795 885
	БАЛАНС	1700	4 938 091	4 380 244	4 572 630

Руководитель

(подпись)

Муравин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03292173		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии	по ОКВЭД	5321037717		
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	40.10.2		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	2 058 133	1 873 804
	Себестоимость продаж	2120	(1 659 279)	(1 431 578)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	398 854	442 226
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(258 379)	(225 705)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	140 475	216 521
	Доходы от участия в других организациях	2310	2	31
	Проценты к получению	2320	162	3 424
	Проценты к уплате	2330	(36 425)	(30 129)
	Прочие доходы	2340	174 120	1 697 084
	Прочие расходы	2350	(214 022)	(1 619 413)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 312	267 518
	Текущий налог на прибыль	2410	(45 378)	(71 552)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31 883	18 637
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(214)	58
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	847	(647)
	Прочее	2460	1 387	(857)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 954	194 520

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	20 954	194 520
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Муравин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"</u>	по ОКПО	03292173		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5321037717		
Вид экономической деятельности	<u>передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>открытое акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
		Форма по ОКУД	0710003		
		Коды			

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 2012 г.	3100	42 227	-	3 228 374	10 557	495 081	3 776 239
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 816	-	195 426	198 242
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	194 520	194 520
переоценка имущества	3212	X	X	2 816	X	-	2 816
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	906	906
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	-	-	(906)	-	-	(906)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(906)	X	-	(906)
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 2013 г.	3200	42 227	-	3 230 283	10 557	690 507	3 973 574
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(571)	-	24 138	23 567
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 954	20 954
переоценка имущества	3312	X	X	(571)	X	-	(571)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	3 184	3 184
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 205)	-	-	(2 205)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	979	X	-	979
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(3 184)	X	-	(3 184)
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 2014 г.	3300	42 227	-	3 227 507	10 557	714 645	3 994 936

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 776 740	-	196 834	3 973 574
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 776 740	-	196 834	3 973 574
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	495 081	194 520	906	690 507
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	495 081	194 520	906	690 507
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	4 002 684	3 981 805	3 784 914

Руководитель

(подпись)

Муравин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии	по ОКПО	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество / частная	ИНН	03292173		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	5321037717		
		по ОКПОФ / ОКФС	40.10.2		
		по ОКЕИ	47	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 647 636	2 356 919
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	989 554	2 332 954
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	723	3 484
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	657 359	20 481
Платежи - всего	4120	(1 555 906)	(2 288 031)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(639 064)	(631 075)
в связи с оплатой труда работников	4122	(240 325)	(249 992)
процентов по долговым обязательствам	4123	(34 730)	(29 870)
налога на прибыль организаций	4124	(30 548)	(72 734)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(611 239)	(1 304 360)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	91 730	68 888
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 013	238 568
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	838	-
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	162	16
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(265 732)	(250 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(265 632)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(100)	-
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)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(264 719)	(11 432)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	957 721	493 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	957 721	493 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(686 250)	(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 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	(686 250)	(550 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	271 471	(56 500)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	98 482	956
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 048	11 092
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	110 530	12 048
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Муравин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2015 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Организация	Открытое акционерное общество "Новгородоблэлектро"	по ОКПО	2014	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03292173		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии	по ОКВЭД	5321037717		
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	40.10.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
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



(подпись)

**Муравин Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)



15 марта 2015 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	3 403 911	3 602 527
3. Незавершенное строительство	1190	281 082	212 385
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	14 352	13 604
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	2 047	2 894
7. Запасы	1210	57 461	58 938
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	433	964
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	581 980	913 027
10. Денежные средства	1250	12 048	110 530
11. Прочие оборотные активы	1260	26 929	23 223
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		4 380 243	4 938 091
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	364 975
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	447	660
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	93 500	1 108
16. Кредиторская задолженность	1520	291 720	554 523
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	12 772	14 140
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		398 439	935 407
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		3 981 805	4 002 684

<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

**Федоров Иван
Валентинович**

(подпись) (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.



**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 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 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 2014 г.	281 082	388 693	(19 810)	(437 580)	212 385
	5250	за 2013 г.	139 595	327 032	(13 974)	(171 571)	281 082

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	62 407	36 757
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	31 215	5 392	5 392
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 494	8 219	8 029
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	14 352	-	100	(712)	-	-	(136)	13 604	-
	5311	за 2013 г.	14 835	-	-	-	-	-	(483)	14 352	-
в том числе:	5302	за 2014 г.	14 352	-	100	(712)	-	-	(136)	13 604	-
	5312	за 2013 г.	14 835	-	-	-	-	-	(483)	14 352	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	14 352	-	100	(712)	-	-	(136)	13 604	-
	5310	за 2013 г.	14 835	-	-	-	-	-	(483)	14 352	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	12 185	-	-	-	-	-	-	-	-	12 183	12 183
	5521	за 2013 г.	12 185	2 181	-	-	-	-	-	-	-	12 183	12 007
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	12 007	12 007	-	-	-	-	-	-	-	12 007	12 007
	5522	за 2013 г.	12 007	2 181	-	-	-	-	-	-	-	12 007	12 007
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	176	-	-	-	-	-	-	-	-	176	176
	5524	за 2013 г.	176	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	756 949	175 147	4 280 790	11 698	(3 924 292)	(61)	(7 507)	-	1 117 578	204 551	
	5530	за 2013 г.	1 062 534	181 133	5 528 279	70 235	(5 904 037)	-	(59)	-	756 949	175 147	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	179 263	175 147	2 467 087	-	(2 159 108)	-	-	-	487 243	46 887	
	5531	за 2013 г.	996 830	181 113	2 938 413	-	(3 755 919)	-	(59)	-	179 263	175 147	
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	29 120	-	82 170	-	(101 176)	(61)	-	-	10 053	-	
	5532	за 2013 г.	36 466	-	323 694	-	(331 040)	-	-	-	29 120	-	
Прочая	5513	за 2014 г.	548 566	-	1 731 533	11 698	(1 664 008)	-	(7 507)	-	620 282	157 664	
	5533	за 2013 г.	29 238	-	2 266 172	70 235	(1 817 079)	-	-	-	548 566	-	
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2014 г.	769 134	175 147	4 280 790	11 698	(3 924 292)	(61)	(7 507)	X	1 129 761	216 734	
	5520	за 2013 г.	1 074 719	183 314	5 528 279	70 235	(5 904 037)	-	(59)	X	769 132	187 154	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	619 925	-	(254 950)	-	-	364 975
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	548 671	-	(248 700)	-	-	299 971
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	71 254	-	(6 250)	-	-	65 004
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	385 220	3 013 600	36 199	(2 878 371)	(1 017)	-	555 631
	5580	за 2013 г.	728 073	2 620 381	51 493	(3 014 680)	(47)	-	385 220
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	180 008	1 864 924	-	(1 673 290)	(217)	-	371 425
	5581	за 2013 г.	486 881	1 616 235	-	(1 923 108)	-	-	180 008
авансы полученные	5562	за 2014 г.	72 093	124 322	-	(92 789)	(602)	-	103 024
	5582	за 2013 г.	55 675	130 277	-	(113 842)	(17)	-	72 093
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	15 938	267 952	-	(245 550)	-	-	38 340
	5583	за 2013 г.	22 560	20 610	-	(27 232)	-	-	15 938
кредиты	5564	за 2014 г.	93 500	337 800	29 408	(460 708)	-	-	-
	5584	за 2013 г.	150 000	493 500	30 140	(580 140)	-	-	93 500
займы	5565	за 2014 г.	-	-	6 791	(5 684)	-	-	1 108
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	23 681	418 602	-	(400 351)	(198)	-	41 734
	5586	за 2013 г.	12 957	359 759	21 353	(370 358)	(30)	-	23 681
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	385 220	3 633 525	36 199	(3 133 321)	(1 017)	X	920 606
	5570	за 2013 г.	728 073	2 620 381	51 493	(3 014 680)	(47)	X	385 220

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	104 445	75 806
Расходы на оплату труда	5620	279 492	275 310
Отчисления на социальные нужды	5630	81 424	76 580
Амортизация	5640	236 833	213 631
Прочие затраты	5650	1 215 464	1 015 956
Итого по элементам	5660	1 917 658	1 657 283
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	1 917 658	1 657 283

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 772	36 759	(35 391)	-	14 140
в том числе:	5701	12 772	36 759	(35 391)	-	14 140

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	300 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 293 363	952 016	459 919
в том числе:				
№Н-12/0004-14-3-17-0007-14-3-17 от 28.10.14г.зalog	5811	16 204	-	-
№Н-3/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. зalog	5812	2 520	-	-
№Н-4/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. зalog	5813	1 409	-	-
№Н-5/0004-13-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. зalog	5814	3 490	-	-
№Н-7/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. зalog	5815	4 936	-	-
№СК-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г.зalog	5816	783 750	-	-
№Т-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. зalog	5817	144 639	-	-
№СК-1/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog	5818	-	783 750	-
№Т-1/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog	5819	-	144 639	-
№Н-3/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog		-	2 520	-
№Н-4/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog		-	1 409	-
№Н-5/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog		-	3 490	-
№Н-6/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog		-	1 658	-
№Н-7/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog		-	4 936	-
№Н-8/0006-13-3-2 от 25.12.13г. зalog		-	9 599	-
№Н-1/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	1 445
№Н-2/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	2 355
№Н-3/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	6 635
№Н-4/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	199 018
№Н-5/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	89 133
№Н-6/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	16 530
№Т-1/0009-12-3-2 от 26.12.12г. зalog		-	-	143 969
Сбербанк-АСТ блокирование средств		14	14	310
Единая электронная торг.площ. ОАО блокирование средств		-	-	524
№Н-1/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. зalog		10 436	-	-
№Н-10/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. зalog		3 050	-	-
№Н-11/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. зalog		3 263	-	-
№Н-2/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. зalog		304 681	-	-
№Н-6/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. зalog		1 658	-	-
№Н-8/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. зalog		9 599	-	-
№Н-9/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. зalog		3 713	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2014 г.	5910	-	-	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2014 г.	5911	-	-	-	-
	за 2013 г.	5921	-	-	-	-

Открытое акционерное общество
«Новгородоблэлектро»

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД

Великий Новгород

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЯ 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.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	18
7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
9.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
10.	НЕЗАВЕРШЕННЫЕ В ТЕКУЩЕМ ГОДУ СУДЕБНЫЕ ДЕЛА.....	20

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 2014 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 31.12.14г. 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 2014 года составила 976 чел., численность по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 983 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Новгородоблэлектро»:

Органами управления Общества являются:

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

Совет директоров Общества:

Полевик О.В., Каверин С.С., Почкаенко М.Д., Муравин А.А., Репин И.Н.

Председатель Совета директоров Полевик О.В.

Генеральный директор:

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

Состав Ревизионной комиссии:

1. Бондарев Юрий Олегович
2. Воронков Сергей Евгеньевич
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, регулирующими 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.

2.4. 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 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 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.

2.9. 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 – Российской Федерации.

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 2014 году не претерпела существенных изменений.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

Изменений Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2015 год не предвидится.

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

5.1. Нематериальные активы

ОАО «Новгородоблэлектро» нематериальных активов не имеет.

5.2. Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» на 198 616тыс.руб. Изменение обусловлено начисленной за отчетный период амортизацией в размере 237 453тыс.руб. поступлением основных средств в результате приобретения и модернизации на 437 582тыс. руб., тем, что часть объектов на общую сумму 1 513тыс.руб. была реализована и списана.

5.2.1. *Арендованные основные средства:*

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2014 года составляет 12 494,5тыс. руб., (на 31 декабря 2013 года –8 219,3тыс. руб.).

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

Объектов основных средств, полученных в лизинг, по состоянию на 31.12.2014 года нет.

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	154 182 136,16
Сооружения	36 783 782,05
Машины и оборудование (кроме офисного)	633 490 293,07
Офисное оборудование	1 595 585,94
Транспортные средства	92 065 088,82
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 844 512,86
Многолетние насаждения	815 150,25
Передаточные устройства	2 529 317752,69
Другие виды основных средств	0,00

В учёте на конец 2014 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 2 728 426,93руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2014 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2014 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 01.01.2014	на 31.12.2014
Авансы, выданные на капвложения		
Расходы на НИОКР		
Расходы будущих периодов		
Оборудование к установке	11 740	14 163
Строительство объектов основных средств	268 308	195 256
Приобретение объектов основных средств	1 034	2 966
Итого	281 082	212 385

5.3.2. Структура финансовых вложений:

тыс. руб.

Финансовые вложения	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 01.01.2014	на 31.12.2014
Паи, доли	13 433	13 533
Акции	919	71
Займы		
Итого	14 352	13 604

5.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2014 года запасы составляют 58 938тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 1 477тыс. 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 соответствие 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 913 027тыс. 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 331 047тыс. 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 01.01.14	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.14	Сумма задолженности на 01.01.14 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.14	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.14	Сумма задолженности на 31.12.14 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности и (ф. №1стр.1230)	769 134	187 154	581 980	1 129 760	216 733	913 027
из них:						
Покупатели и заказчики	191 270	187 154	4 116	499 250	216 733	282 517
Авансы выданные	29 120		29 120	10 053		10 053
Расчеты с прочими дебиторами	548 744		548 744	620 457		620 457

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 № 389 от 31.12.13г.)

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2014 году составляет 216 733 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Новгородэнергосбыт» - 155 256,9 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы-61 476,1 тыс. руб.

5.6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на 01.01.14	на 31.12.14
НДС по авансам полученным	10 997	15 716
Недостачи и потери от порчи ценностей		
Прочие оборотные активы	15 932	7 507
Итого:	26 929	23 223

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 31.12.14 года составляет 110 530 тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	84	33
Средства на расчетных счетах	110 382	12 015
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках	64	
Итого денежные средства	110 530	12 048
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению		
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]		
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	110 530	12 048

5.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.14г. составляет 554 523 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 262 803 тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 371 425 тыс. руб., а также авансы, полученные от покупателей –103 024 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 2014 году ОАО «Новгородоблэлектро» привлекало долгосрочные кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 364 975тыс.руб.

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

Информация о краткосрочных кредитных линиях и средствах овердрафта

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	1 108	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 31.12.14г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательства
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	Блокирование средств	14	
Ст-Петербургский ф-л ОАО "Промсвязьбанк"	Залог	1 293 349	18.04.16.
Итого		1 293 363	

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 01.01.2014			
Всего на 01.01.2014			
По состоянию на 31.12.2014			
Всего на 31.12.2014			

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 894тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 660тыс.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 2014 год 45 378 т.р.

5.12.2. *Другие налоги*

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей за 2014 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	39 991
Налог на добавленную стоимость	419 161
Транспортный налог	1 042
Налог на имущество	28 060
Прочие налоги и сборы	2 657
Негативное воздействие на окружающую среду	78

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*

Добавочный капитал Общества (с учетом переоценки) составляет 3 227 506 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	12 772	36 759	35 391	14 140
Резерв на вознаграждения по итогам года				
Оценочное обязательство по расходам				
Итого	12 772	36 759	35 391	14 140

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	2013		2014		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	1 873 804	100	2 058 133	100	10
в т.ч.					
Передача электроэнергии	1 770 341	94	1 880 894	92	6
Технологического присоединение	48 998	3	106 477	5	117
Прочее	54 465	3	70 762	3	30

5.15.2. Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 174 120тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Наименование	Сумма, т.р.
От реализации МПЗ	1 974
Прибыль прошлых лет	14 460
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	11 698
Кредиторская задолженность более трех лет	1 017
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	3
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	483
от реализации прочих услуг(бездоговорное потр)	7 081
оприходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта	1 451
поступления в возмещение причиненных убытков	20
компенсация расходов	544
страховое возмещение	662
возврат госпошлины	567
корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	12
восстановление резерва по сомнительным долгам	174 364
восстановление резерва по условным обязательствам	
поступления по списанной дебиторской задолженности	
переуступка права требования	- 40 203
переоценка ОС	- 86
Прочее	73
ИТОГО	174 120

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 1 659 279тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 258 379тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 1 917 658тыс.руб.

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

Элементы затрат	2014		2013		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	104 445	5	75 806	5	0
Затраты на оплату труда	279 492	15	275 310	17	-2
Отчисления на социальные нужды	81 424	4	76 580	5	-1
Амортизация	236 833	12	213 631	13	-1
Прочие	1 215 464	64	1 015 956	60	4
Итого	1 917 658	100	1 657 283	100	-

5.16.2. Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 214 022тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы, в том числе:	214 022
От реализации МПЗ, в том числе:	1 219
стоимость МПЗ	1 215
Услуги банков	1 816
Затраты по обслуживанию собственных акций	65
Затраты по обслуживанию ценных бумаг других эмитентов	2
Резерв по сомнительным долгам	221 494
Корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	148
Выбытие активов без дохода, в том числе	1 201
остаточная стоимость ликвидируемых основных средств производственного назначения	1 047
ликвидация объектов, незавершенных строительством, оборудования производственного характера	154
Убыток прошлых лет	5 253
Штрафы, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	7 638
Госпошлины по хозяйственным договорам	3 258
Возмещение мат ущерба	664
Содержание объектов производственного назначения за счет прибыли, в том числе:	1 521
квартиры	222
аренда жил помещений	954
амортизация	345
Расходы на проведение спортивных мероприятий	321
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	1 977
Расходы на благотворительность	261
Другие расходы, в том числе	-32 816
списание ТМЦ, непригодных к эксплуатации	748
единовременные премии	1 733
материальная помощь работникам, согласно кол. договору, в том числе (расшифровать по выплатам):	467
Выплаты по кол договору	333
Путевки в детские оздоровительные лагеря	134
прочие	
материальные выплаты пенсионерам, согласно кол. договору, в том числе (расшифровать по выплатам):	421
информационные услуги	182
выплаты членам Совета директоров	1 755
невозмещаемый НДС	362
восст задолженности	61
компенсации, выплачиваемые при расторжении трудовых договоров по соглашению сторон	80
отчисления 0.3% профкому	780
спецодежда	74
расходы, связанные с проведением собрания акционеров	125
Членские взносы в НП	4
прочие	628
переуступка права требования	-40 203
переоценка ОС	-33

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

На 31.12.14 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	-
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 является членом Совета директоров акционерного общества и исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества	-
7.	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	г.Москва, ул.Спартакоская, д.12	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества;	95,79
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	-

№ 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	
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Элкор»	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 по взысканию в отношении с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2014 года ОАО «Новгородоблэлектро» не имеет.

В течение 2014 года аффилированным лицам было начислено:

- вознаграждение наблюдательному совету (Совету директоров) - 1755т.р.
- вознаграждение членам ревизионной комиссии—0т.р.
- вознаграждение единоличному исполнительному органу – 4 471т.р.

Между связанными сторонами в 2014 году действовали договоры:

Аренды нежилых помещений №201/13 от 20.08.13г. между ОАО «Новгородоблэлектро» и ООО «ЭНЕРГЕТИК». По состоянию на 31 декабря 2014 года договор действует, просроченная задолженность по расчетам отсутствует.

Договор займа №44/14-10 от 17.03.14г. между ОАО «Новгородоблэлектро» и ООО «ЭНЕРГЕТИК». По состоянию на 31 декабря 2014 года договор действует, просроченная задолженность по расчетам отсутствует.

Договор займа №8/14 от 17.03.14г. между ОАО «Новгородоблэлектро» и ООО «Элкор». По состоянию на 31 декабря 2014 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 92% 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 2014 году судебные дела.

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

Истец	Ответчик	Номер дела	Сущест. обязательства	Сумма иска или требование	Судебные расходы
ОАО "МРСК Северо-Запада"	ОАО "Новгородоблэлектро"	A44-7272/2014	2%	1 734 072,69	30 340,72
ООО "Деловой партнер плюс"	ОАО "Новгородоблэлектро"	A44-4779/2014	1%	98 221,52 20 000	23 804,37
Игнатъев Д.А.	ОАО "Новгородоблэлектро"	2-1598/14-33-203/15	2%	1 620 000, 113 602,50 1000	17 068,01
ОАО "Новгородоблэлектро"	ОАО "МРСК Северо-Запада"	A44-5861/2014	2%	1 977 278,96 251 043,27	32 817,44
ОАО «Новгородоблэлектро»	ОАО «Сбербанк России»	A44-7770/2014	1%	1 086 187,49	11 931,00
ОАО «Новгородоблэлектро»	Саргисян Н.Т.	2-1974/14	1%	24 285,56	463,84
ОАО «Оборонэнерго» в лице филиала «Северо-Западный»	ОАО «Новгородоблэлектро»	A44-6578/2014	1%	1 675 966,66	29 759,67
МУП Великого Новгорода «Теплоэнерго»	ОАО «Новгородоблэлектро»	A44-7518/2014	1%		2 000,00
ОАО «Новгородоблэлектро»	ООО «Астория»	A44-5853/14	1%	306 292,68	9125,85
ОАО «Новгородоблэлектро»	Шведкин А.Г.	A44-5473/14	1%	563 500	14 270
ОАО «Новгородоблэлектро»	Шведкин А.Г.	A44-8688/14	1%	322 000	9 440

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.



А.А.Муравин

Федоров И.В.