



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
e-mail info@livicomp.ru
ИНН 5321006388КПП 532101001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОВГОРОДОБЛЭЛЕКТРО»
за 2022 год**

2023 год



**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
e-mail: info@livicomp.ru
ИНН 5321006388КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**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 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Новгородоблэлектро» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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 аудита,

*по результатам которого составлено
аудиторское заключение*

(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)



Храмова И.В.

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»,
ОРНЗ 11606065468

27 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	03292173		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5321037717		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.12		
Местонахождение (адрес) 173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кооперативная ул, д. № 8	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Лив и К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5321006388
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025300779899

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	5 140 967	4 298 075	4 128 322
	в том числе:				
2.2	незавершенное строительство		332 201	215 603	262 385
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	283	556	474
	Отложенные налоговые активы	1180	54 268	42 884	76 906
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 195 518	4 341 514	4 205 702
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	120 734	97 583	101 636
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 809	38	3
5.1	Дебиторская задолженность	1230	385 437	292 558	133 695
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	133	90	168
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 000	357 128	542 971
	Прочие оборотные активы	1260	1 867	2 268	1 996
	Итого по разделу II	1200	535 981	749 665	780 468
	БАЛАНС	1600	5 731 499	5 091 179	4 986 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	2 959 525	2 976 617
	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	4 130 240	905 072	663 946
	Итого по разделу III	1300	4 298 168	4 032 525	3 808 490
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	338 301	284 481	306 996
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	51 470	13 938	2 584
	Итого по разделу IV	1400	389 770	298 419	309 580
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	443 209	342 035	410 895
5.3	Кредиторская задолженность	1520	565 037	383 153	422 398
	Доходы будущих периодов	1530	3 898	4 377	4 857
7	Оценочные обязательства	1540	31 417	30 671	29 950
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 043 561	760 236	868 100
	БАЛАНС	1700	5 731 499	5 091 180	4 986 170



Руководитель

(подпись)

Пушкин Александр
Витальевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"	по ОКПО	03292173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321037717		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 640 067	2 440 987
	Себестоимость продаж	2120	(2 357 614)	(2 142 076)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	282 453	298 911
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(195 307)	(189 377)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	87 146	109 534
	Доходы от участия в других организациях	2310	6	193
	Проценты к получению	2320	7 590	15 637
	Проценты к уплате	2330	(36 924)	(28 781)
	Прочие доходы	2340	77 027	237 757
	Прочие расходы	2350	(51 810)	(42 198)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	83 035	292 142
	Налог на прибыль	2410	(82 463)	(59 999)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(40 026)	(48 494)
	отложенный налог на прибыль	2412	(42 437)	(11 506)
	Прочее	2460	(53)	(8 109)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	519	224 034

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	3 224 649	17 092
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 225 168	241 126
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



3 марта 2023 г.

Пушкин Александр
Витальевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
03292173		
5321037717		
35.12		
12267	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / 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

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	42 227	-	3 091 760	10 557	663 946	3 808 490
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	241 126	241 126
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	224 034	224 034
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	17 092	17 092
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(17 092)	-	-	(17 092)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(17 092)	X	-	(17 092)
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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	42 227	-	3 074 668	10 557	905 072	4 032 524
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 283 786	3 283 786
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	519	519
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	2 959 525	2 959 525
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка по ФСБУ	3317	-	-	-	-	323 742	323 742
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 959 525)	-	(58 618)	(3 018 143)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(2 959 525)	X	-	(2 959 525)
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	(58 618)	(58 618)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	42 227	-	115 144	10 557	4 130 240	4 298 168

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 298 168	4 036 901	3 813 347



**Пушкин Александр
Витальевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 марта 2023 г.

B

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

Организация	Акционерное общество "Новгородоблэлектро"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	03292173		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5321037717		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 264 950	2 245 897
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 242 173	2 223 159
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	696	1 392
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	1 631
прочие поступления	4119	22 081	19 715
Платежи - всего	4120	(1 793 898)	(1 845 096)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 131 156)	(1 176 269)
в связи с оплатой труда работников	4122	(548 739)	(498 659)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32 062)	(29 252)
налога на прибыль организаций	4124	(26 637)	(89 645)
прочие платежи	4129	(55 304)	(51 271)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	471 052	400 801
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	229	16 117
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	100	100
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	129	251
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	15 766
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(852 953)	(534 371)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(852 693)	(533 781)
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	(260)	(590)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(852 724)	(518 254)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 219 090	3 030 040
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 219 090	3 030 040
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 175 546)	(3 098 430)
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	(58 396)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 117 150)	(3 098 430)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	43 544	(68 390)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(338 128)	(185 843)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	357 128	542 971
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 000	357 128
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Пушкин Александр
Витальевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
03292173		
5321037717		
35.12		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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 приносящей доход деятельности	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

**Пушкин Александр
Витальевич**

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 140 967	4 298 075	4 128 322
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	283	556	474
Отложенные налоговые активы	1180	54 268	42 884	76 906
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	120 734	97 583	101 636
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 809	38	3
Дебиторская задолженность*	1230	385 437	292 558	133 695
Финансовые вложения краткосрочные	1240	133	90	168
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 000	357 128	542 971
Прочие оборотные активы	1260	1 867	2 268	1 996
ИТОГО активы	-	5 731 499	5 091 179	4 986 170
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	338 301	284 481	306 996
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	51 470	13 938	2 584
Заемные средства краткосрочные	1510	443 209	342 035	410 895
Кредиторская задолженность	1520	565 037	383 153	422 398
Доходы будущих периодов**	1530	3 898	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	31 417	30 671	29 950
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 433 331	1 054 278	1 172 823
Стоимость чистых активов	-	4 298 168	4 036 901	3 813 347

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

18

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	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		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка по ФСБУ 06		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		на 01.01.22	на 31.12.22			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	13 342 951	(9 260 480)	876 439	(216 293)	165 956	(486 621)	322 694	16 202	47 918	14 051 015	(9 242 249)
	5210	за 2021г.	12 821 899	(8 955 962)	602 577	(82 025)	72 369	(377 264)	-	-	-	13 342 951	-9260479793
в том числе:													
передаточные устройства	5201	за 2022г.	9 308 758	(6 818 512)	523 082	(123 320)	110 330	(307 792)	229 576	10 817	-	9 708 520	(6 775 581)
здания	5211	за 2021г.	8 945 251	(6 605 902)	419 604	(56 096)	48 215	(260 825)	-	-	-	9 308 758	(6 818 512)
	5202	за 2022г.	1 882 765	(1 115 778)	19 250	(6 029)	4 496	(32 264)	18 954	1 152	-	1 895 986	(1 123 440)
	5212	за 2021г.	1 879 429	(1 093 222)	10 799	(7 463)	6 054	(28 610)	-	-	-	1 882 765	(1 115 778)
машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	1 861 030	(1 130 677)	218 883	(29 091)	23 903	(82 399)	61 500	3 166	-	2 050 823	(1 124 507)
транспортные средства	5204	за 2022г.	1 732 272	(1 067 543)	141 846	(13 088)	12 731	(75 865)	-	-	-	1 861 030	(1 130 677)
	5204	за 2022г.	161 938	(122 343)	47 803	(4 026)	4 439	(24 481)	9 082	1 067	-	205 715	(132 237)
	5214	за 2021г.	153 793	(118 232)	29 976	(5 087)	5 077	(10 384)	-	-	-	178 682	(123 539)
земельные участки	5205	за 2022г.	8 099	-	4 248	-	-	(1 061)	-	-	-	12 347	(1 061)
	5215	за 2021г.	7 825	-	274	-	-	-	-	-	-	8 099	-
сооружения	5206	за 2022г.	70 088	(62 066)	3 822	(241)	164	(1 261)	3 260	-	-	73 669	(59 903)
	5216	за 2021г.	69 509	(61 090)	579	-	-	(976)	-	-	-	70 088	(62 066)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	5 095	(5 066)	-	(3 158)	3 145	(68)	172	-	-	1 937	(1 817)
	5217	за 2021г.	5 386	(5 352)	-	(291)	291	(5)	-	-	-	5 095	(5 066)
другие виды основных средств	5208	за 2022г.	26 957	(3 364)	-	-	-	(221)	-	-	-	26 957	(3 585)
	5218	за 2021г.	26 957	(3 144)	-	-	-	(221)	-	-	-	26 957	(3 364)
многолетние насаждения	5209	за 2022г.	815	(815)	-	-	-	(8)	74	-	-	815	(749)
	5219	за 2021г.	815	(815)	-	-	-	-	-	-	-	815	(815)
офисное оборудование		за 2022г.	662	(662)	-	(70)	66	(37)	76	-	-	592	(557)
		за 2021г.	662	(662)	-	-	-	-	-	-	-	662	(662)
аренда , лизинг		за 2022г.	-	-	54 970	(33 613)	17 691	(35 780)	-	-	44 136	65 493	(18 089)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
аренда транспорт		за 2022г.	16 744	(1 196)	4 381	(16 744)	1 722	(1 249)	-	-	3 782	8 163	(724)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	215 603	968 262	(686)	(832 360)	332 201
	5250	за 2021г.	262 385	558 442	(2 647)	(602 577)	215 603
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	103 076	-	178 412	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	12 577	12 577	12 577
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 869	95 954	32 913
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	9 642	7 997	7 723
	5288	-	-	-



Руководитель
**Пушкин Александр
Витальевич**
(подпись)
* Великий Новгород
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

23

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	556	-	180	(346)	-	-	(107)	283	-
	5311	за 2021г.	474	-	380	(238)	-	-	(60)	556	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	251	-	-	-	-	-	(107)	144	-
	5312	за 2021г.	474	-	-	(163)	-	-	(60)	251	-
займы	5303	за 2022г.	305	-	180	(346)	-	-	-	139	-
	5313	за 2021г.	-	-	380	(75)	-	-	-	305	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	90	-	5 530	(5 487)	-	-	-	133	-
	5315	за 2021г.	167	-	34 210	(34 287)	-	-	-	90	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	90	-	80	(37)	-	-	-	133	-
	5316	за 2021г.	167	-	210	(287)	-	-	-	90	-
депозиты	5307	за 2022г.	-	-	5 450	(5 450)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	34 000	(34 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	646	-	5 710	(5 833)	-	-	(107)	416	-
	5310	за 2021г.	641	-	34 590	(34 525)	-	-	(60)	646	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

25

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	97 583	-	97 583	2 742 603	(2 719 451)	-	X	120 734	-	120 734	
	5420	за 2021г.	101 636	-	101 636	2 432 231	(2 436 284)	-	X	97 583	-	97 583	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	97 583	-	97 583	212 642	(189 491)	-	-	120 734	-	120 734	
	5421	за 2021г.	101 636	-	101 636	165 636	(169 689)	-	-	97 583	-	97 583	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	2 190	-	2 190	1 434	(1 757)	-	-	1 867	-	1 867	
	5427	за 2021г.	1 958	-	1 958	1 863	(1 631)	-	-	2 190	-	2 190	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Пушкин Александр
Витальевич
(подпись)
(реквизиформа подписи)

3 марта 2023 г.

29

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 976	-	3 832	-	191 016	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 527	-	3 327	-	190 227	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	449	-	505	-	789	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	13 938	78 627	-	(41 095)	-	-	-	51 470
	5574	за 2021г.	2 584	26 375	-	(15 021)	-	-	-	13 938
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	725 188	6 124 450	38 124	(5 879 092)	(424)	-	-	1 008 246
	5580	за 2021г.	833 292	6 250 275	31 319	(6 387 897)	(1 801)	-	-	725 188
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	239 327	2 890 251	-	(2 805 930)	(1)	-	-	323 647
	5581	за 2021г.	251 210	2 306 065	-	(2 317 947)	(1)	-	-	239 327
авансы полученные	5562	за 2022г.	89 161	267 047	-	(178 406)	(403)	-	-	177 398
	5582	за 2021г.	97 359	139 652	-	(147 179)	(671)	-	-	89 161
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	20 896	213 497	53	(212 739)	-	-	-	21 707
	5583	за 2021г.	50 353	321 869	1 553	(352 879)	-	-	-	20 896
кредиты	5564	за 2022г.	342 035	2 219 090	31 296	(2 149 212)	-	-	-	443 209
	5584	за 2021г.	410 895	3 030 040	28 781	(3 127 682)	-	-	-	342 035
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	33 769	534 566	6 775	(532 805)	(20)	-	-	42 285
	5586	за 2021г.	23 475	452 649	985	442 211	(1 129)	-	-	33 769
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	725 188	6 124 450	38 124	(5 879 092)	(424)	X	X	1 008 246
	5570	за 2021г.	833 292	6 250 275	31 319	(6 387 897)	(1 801)	X	X	725 188

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	154 358	140 433
Расходы на оплату труда	5620	420 174	399 381
Отчисления на социальные нужды	5630	123 084	117 788
Амортизация	5640	465 974	376 060
Прочие затраты	5650	1 389 331	1 297 791
Итого по элементам	5660	2 552 921	2 331 453
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	2 552 921	2 331 453

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



Руководитель
**Пушкин Александр
 Витальевич**
 (расшифровка подписи)

3 марта 2023 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	30 671	44 207	(43 461)	-	31 417



Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)
Великий Новгород

3 марта 2023 г.

32

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
	5810	578 403	1 391 877	1 423 499
в том числе:				
№Н-1/0001-16-3-17/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5811	-	18 354	18 354
№Н-2/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5812	-	78 103	78 103
№Н-2/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5813	-	77 086	77 086
№Н-3/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5814	-	4 765	4 765
№Н-4/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5815	-	19 257	19 257
№Н-5/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5816	-	3 025	3 025
№Н-6/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5817	-	5 645	5 645
№Н-7/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5818	-	20 452	20 452
№Н-8/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5819	-	23 719	23 719
№Н-9/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог		-	2 359	2 359
№СК-1/0003-15-3-17/0001-16-3-17/0002-17-3-17 от 04сен17 залог прав ТС		-	783 750	783 750
№Т-1/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог движ имущества		-	217 801	281 539
№Т-2/0002-17-3-17 от 16.05.19г. залог КП		-	105 265	105 265
№Т-3/0002-17-3-17 от 19.06.20г. залог КП и ВЛ		-	32 092	-
		-	-	-
РТС Тендер		-	24	-
№Н-1/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		7 850	-	-
№Н-2/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		6 419	-	-
№Н-3/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		7 530	-	-
№Н-4/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		14 995	-	-
№Н-5/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		2 001	-	-
№Н-6/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		6 151	-	-
№Н-7/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		7 877	-	-
№Т-1/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		325 572	-	-
№Т-2/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог		200 000	-	-
		-	-	-



Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-



Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

АО "Новгородоблэлектро"

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

Великий Новгород

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Наименование: Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

ИНН/КПП/ОГРН:5321037717/532101001/1025300780262

Адрес в Российской Федерации: 173003, Великий Новгород, ул. Кооперативная, д.8

Генеральный директор: Муравин Алексей Анатольевич (ИНН 662904069477)

Главный бухгалтер: Федоров Иван Валентинович(ИНН 532104410167)

Аудитором АО "Новгородоблэлектро" является ООО «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»
ИНН 5321006388, ОГРН 1025300779899, адрес: 173000, г.Великий Новгород,
ул.Федоровский ручей 12/57

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 868 человек.

Размер уставного капитала организации: 42 227 700,00 рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 4 222 770 обыкновенных
акций, из них:

полностью оплачено 4 222 770 шт.

Бенефициарным владельцем в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от
07.08.2001г. является Муравин Алексей Анатольевич.

Основные виды деятельности Общества:

- 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 конец отчетного периода в состав АО "Новгородоблэлектро" входят 5
филиалов:

1. Боровичский филиал.
2. Валдайский филиал

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2022 год

3. Окуловский филиал
4. Старорусский филиал
5. Чудовский филиал

Среднесписочная численность работающих в АО "Новгородоблэлектро" за отчетный период составила 861 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО "Новгородоблэлектро":

Органами управления Общества являются:

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

Совет директоров Общества:

- Муравин Алексей Анатольевич – заместитель Председателя
- Муравин Анатолий Иванович
- Муравина Юлия Степановна
- Симонов Юрий Алексеевич – Председатель
- Федоров Иван Валентинович

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, №б/н от 18 октября 2018 года, №б/н от 25 октября 2019 года, №б/н от 02 ноября 2020 года).

Состав Ревизионной комиссии:

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

Осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью занимается ревизионная комиссия.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2022 год

Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулируемыми порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20. № 204н.

Переоценка основных средств осуществляется в порядке, установленном законодательством. При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется **линейным способом** по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или его списания с учета.

Срок полезного использования объектов, принятых к учету после 01.01.2002 определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Для тех видов основных

средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии – путем экспертной оценки.

Срок полезного использования объектов, принятых на учет до 1.01.2002, определялся в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление ОФ народного хозяйства, утвержденными постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. №1072.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев¹;

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Исключение составляют земельные участки, энергетическое оборудование, имущества, полученного по договору лизинга, вычислительная и копировальная техника учет которых осуществляется в составе основных средств.

Активы, исключенные из состава основных средств, переносятся на забалансовый счет МЦ 04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации".

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (1). Величина затрат признается существенной, если она превышает 60% первоначальной стоимости основного средства .

¹ Под обычным операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам приведена в соответствующем разделе пояснения к балансу

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно- изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Проценты по кредитам на приобретение основных средств (инвестиционных активов) относятся на увеличение стоимости соответствующих объектов до момента ввода их в эксплуатацию.

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.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи государственного или муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

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.

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 по итогам года.

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

Коммерческие и управленческие расходы

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

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

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

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

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

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

погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается **ежеквартально**.

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

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

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

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

Денежные средства.

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.

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.

К объектам, попадающим под категорию кредитов и займов, относятся:

- привлеченные средства банков и предприятий посредством заключения договоров кредитов и займов, в том числе товарные кредиты (но не коммерческий кредит);

- привлеченные средства банков и предприятий посредством выпуска собственных векселей, облигаций;

- отсрочка, рассрочка уплаты налога или сбора, инвестиционный налоговый кредит.

Заемные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость заемных средств принимается равной сумме полученных денежных средств от кредитора либо первоначальной стоимости неденежного актива, полученного от кредитора.

Заемные средства, выраженные в иностранной валюте, подлежат переоценке на конец каждого месяца по курсу ЦБ РФ.

Проценты по полученным кредитам и займам, привлеченным для приобретения сооружения или изготовления инвестиционного актива, подлежат включению в первоначальную стоимость инвестиционного актива.

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы.

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.

Оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- Информация по данным оценочным обязательствам раскрыта далее в настоящих пояснениях.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет

собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

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

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации 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 при одновременном соблюдении следующих условий:

а) 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;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее – заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации; в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащей уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Обществом создается оценочное обязательство на выполнение ремонтных работ. Указанные ремонтные работы Обществом осуществляются с целью исполнения предписаний Ростехнадзора и устранения выявленных им нарушений.

Расчетная величина оценочного обязательства, подлежащего отражению в отчетном периоде, определяется по видам работ на основании перечня мероприятий по исполнению предписаний Ростехнадзора и их сметной стоимости.

При этом порядок бухгалтерского учета поименованных оценочных обязательств следующий:

при первоначальном признании, расходы по формированию оценочного обязательства включаются Обществом в состав прочих расходов;

в последующие периоды фактические затраты по утвержденному перечню мероприятий включаются Обществом в состав соответствующих видов расходов от обычных видов деятельности с одновременной корректировкой ранее

созданного оценочного обязательства.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства признаются в бухгалтерском учете на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В этом случае Общество отражает аренду основных средств по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008

«Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно в оценке по балансовой стоимости.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, а также поручительств, выданных по обязательствам третьих лиц, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Выручка, прочие доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг собирается по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2022 год

«Общепроизводственные расходы» и включается в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) перечень связанных сторон, устанавливается организацией самостоятельно, исходя из содержания отношений между организацией и связанной стороной (с учетом требования содержания перед формой).

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.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н)

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств «балансовым методом».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

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.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ТЕКУЩЕГО ГОДА

В связи с применением с 01.01.2022 года:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год были внесены следующие изменения:

Доходы от операционной аренды Общество признаёт равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018) и классифицирует их как доходы от обычных видов деятельности

Повысилась стоимость объекта основных средств с 40 000руб. до 100 000руб.

Начисляется амортизация ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

Изменений Учетной политики на следующий год не предвидится.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

Нематериальные активы

Общество нематериальных активов не имеет.

Основные средства, вложения во внеоборотные активы и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» на 842 892тыс.руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 5 140 967тыс.руб. Это увеличение

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2022 год
напрямую связано с переходом на ФСБУ 6/2020 и приведением стоимости полностью
самортизированных основных средств к справедливой.

Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на конец отчетного года составляет
35 868,6тыс. руб., в том числе арендовано земельных участков, учитываемые за балансом
только в количественном учете - S 144348,88 м2.

ППА по арендованным основным средствам

На конец отчетного года стоимость ППА по арендованному имуществу составила
77 723,3тыс.руб.

Полностью амортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества на начало 2022 года стоимость амортизированных
объектов основных средств, которые продолжали эксплуатироваться, была восстановлена
за счёт корректировки ранее начисленной амортизации в размере 322693,2тыс.руб..

В учёте на конец отчетного периода по группе «Земля», по которой не начисляется
амортизация, числились участки на сумму 8 279 853,35руб.

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

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в
отчетном 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

Прочие внеоборотные активы и долгосрочные финансовые вложения

Состав прочих внеоборотных активов:

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на начало года	на конец года
Строительство объектов основных средств	195 131,0	307 273,2

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на начало года	на конец года
Приобретение объектов основных средств	20 341,5	24 927,5
Итого	215 472,5	332 200,7

Структура долгосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.

Финансовые вложения	Стоимость (тыс. руб.)	
	на начало года	на конец года
Акции	251	144
Займы	305	139
Итого	556	283

В отчетном году произведена переоценка финансовых вложений, в том числе:

- акций, вращающихся на открытых торговых площадках, на сумму 107тыс.руб. (сальдировано)

Запасы

По состоянию на конец отчетного периода запасы составляют 120 734тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 23 151тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы, в связи с отсутствием на балансе предприятия материальных ценностей, которые по состоянию на конец года обесценились.

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

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.

Суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности на начало года	Сумма резерва по сомнительным долгам на начало года	Сумма задолженности на начало года с учетом резерва	Сумма задолженности на конец года	Сумма резерва по сомнительным долгам на конец года	Сумма задолженности на конец года с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (ф. №1стр.1230)	296 390	3 832	292 558	388 413	2 976	385 437
из них:						
Покупатели и заказчики	252 261	3 327	248 934	347 699	2 527	345 172
Авансы выданные	1 602		1 602	3 471	0	3 471
Расчеты с прочими дебиторами	42 527	505	42 022	37 243	449	36 794

Строка 1230«Дебиторская задолженность» на конец года составляет 385 437тыс. 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 92 879тыс. руб. в основном за счет увеличения ежемесячной выручки. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

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.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва на конец отчетного периода составляет 2 975,6тыс. руб., в том числе:

- Шведкин Александр Геннадьевич ИП – 712,2тыс.руб. (наибольшая сумма резерва);
- Петров Сергей Александрович – 403,6тыс. руб.;
- АО «ОБОРОНЭНЕРГОСБЫТ» – 262,5тыс.руб.;
- Прочие дебиторы- 1 597,3тыс. руб.

Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на начало года	на конец года
Прочие оборотные активы	2 268	1 867
Итого:	2 268	1 867

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде займов сотрудникам предприятия в размере 133тыс.руб.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на конец отчетного года составляет 19 000тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	начало года	конец года
Средства в кассе	321	270
Средства на расчетных счетах	356 698	18 645
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках	109	85
Итого денежные средства	357 128	19 000
Итого денежные эквиваленты		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	357 128	19 000

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность с учетом кредитов и займов по состоянию на конец года составляет 1 008 246тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 283 058тыс.руб. За исключением кредитов и займов основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 323 647тыс.руб., а также авансы, полученные от покупателей 177 398тыс. 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.

Займы и кредиты

В отчетном году АО «Новгородоблэлектро» привлекало кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 443 209тыс.руб. (с учётом начисленных процентов).

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	500 000	500 000	500 000

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 конец года, тыс. руб.	Срок исполнения обязательства
Ст-Петербургский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"	Залог	578 403	Сентябрь 2023
Итого		578 403	

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

Обеспечения обязательств полученные

На конец отчетного периода Общество не имеет каких-либо полученных обязательств.

Отложенные налоги

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 54 268тыс.руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 338 301тыс.руб.

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

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

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль определяется по следующей формуле:

Текущий налог на прибыль	=	+	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	+	-	Разница между ПНР и ПНД	+	-	Изменение ОНА	+	-	Изменение ОНО
--------------------------	---	---	--	---	---	-------------------------	---	---	---------------	---	---	---------------

Где:

Условный расход (доход) - это оборот по счету 99, субсчет "Условный расход (доход) по налогу на прибыль".

Постоянный налоговый расход (ПНР) - это положительная разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 99, субсчет "Постоянные налоговые расходы (доходы)".

Постоянный налоговый доход (ПНД) - это отрицательная разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 99, субсчет "Постоянные налоговые расходы (доходы)".

Изменение ОНА - это разница между дебетовым и кредитовым оборотом по счету 09.

Изменение ОНО - это разница между кредитовым и дебетовым оборотом по счету 77.

При этом следует руководствоваться следующими правилами:

- условный расход учитывается со знаком "+";
- условный доход учитывается со знаком "-";
- постоянный налоговый расход учитывается со знаком "+";
- постоянный налоговый доход учитывается со знаком "-";
- увеличение ОНА учитывается со знаком "+";
- уменьшение ОНА учитывается со знаком "-";
- увеличение ОНО учитывается со знаком "-";
- уменьшение ОНО учитывается со знаком "+".

АО "Новгородоблэлектро" ведёт следующий вариант проводок: налог на прибыль сразу начисляется по данным налогового учета, ОНО и ОНА относится на счет 99, ПНР не отражается.

За отчетный период текущий налог на прибыль составил **40 026**тыс.руб.

Другие налоги

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

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	54 280
Налог на добавленную стоимость	600 482
Транспортный налог	1 040
Налог на имущество	27 367
Прочие налоги и сборы	2 513
Земельный налог	493
Негативное воздействие на окружающую среду	26

Капитал Общества

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	42 227 700
Привилегированные акции			-
Итого	4 222 770	10	42 227 700

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.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов

Добавочный капитал (без переоценки) Общества составляет 115 144 тыс. руб., а показатель переоценки внеоборотных активов на конец отчетного года перенесён в стр.1370 «Нераспределённая прибыль» в размере 2 959 525 тыс.руб. (см.Отчет об изменениях капитала).

Резервы предстоящих расходов

Созданные 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	30 671	44 207	43 461	31 417
Итого	30 671	44 207	43 461	31 417

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Наименование	Пред.год		Отчет.год		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	2 440 987	100	2 640 066	100	0
в т.ч.услуги по передаче эл.энергии	2 294 660	94	2 514 776	96	2
Технологическое присоединение	31 727	1	62 153	2	1
Прочее	114 600	5	63 137	2	-3

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 77 027тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Наименование	Сумма, т.р.
От реализации МПЗ и ОС, ценных бумаг	1 026
Прибыль прошлых лет	36
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	6 775
Списание кредиторской задолженности	424
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	10 032
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	480
от реализации прочих услуг(бездоговорное потр)	31 615
оприходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта	2 100
поступления от ликвидации	845
компенсация расходов	263
страховое возмещение	1 197
возврат госпошлины	447
корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	0
восстановление резерва по сомнительным долгам	840
возмещение материального ущерба	894
изменение стоимости предметов аренды	3 813
переуступка права требования	
корректировка стоимости ОС по ФСБУ	16 197
Прочее	43
ИТОГО	77 027

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

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 2 552 921 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 195 307 тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 2 748 228 тыс.руб.

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

Элементы затрат	Пред.год		Отчет.год		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	140 433	6	154 358	6	0
Затраты на оплату труда	399 381	17	420 174	17	-1
Отчисления на социальные нужды	117 788	5	123 084	5	0
Амортизация	376 060	16	465 974	18	2
Прочие	1 297 791	56	1 389 331	54	-1
Итого	2 331 453	100	2 552 921	100	-

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 51 810 тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы	51 810
<i>в том числе:</i>	
От реализации МПЗ	1 410
Услуги банков	1 468
Затраты по обслуживанию собственных акций	163
Продажа ЦБ	13
Переоценка ЦБ	93
Выбытие активов без дохода	20 749
Убыток прошлых лет	9 292
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2 959
Госпошлины по хозяйственным договорам	2 597
Штрафы признанные/по решению суда	248
Возмещение мат ущерба	286
Содержание объектов непроизводственного назначения за счет прибыли	896
Расходы на проведение спортивных мероприятий	118
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	316

Расходы на благотворительность	0
Другие расходы	11 202
<i>в том числе:</i>	
<i>единовременные премии</i>	929
<i>материальная помощь работникам, согласно кол.договору</i>	924
<i>выплаты членам Совета директоров</i>	889
<i>ТМЦ на производственные нужды, хоз нужды</i>	538
<i>невозмещаемый НДС</i>	103
<i>восстановление задолженности</i>	0
<i>компенсации по соглашению сторон</i>	144
<i>отчисления 0.3% профкому</i>	1 285
<i>спецодежда</i>	333
<i>списание дебиторской задолженности</i>	2 574
<i>расходы, связанные с проведением собрания акционеров</i>	47
<i>оценка имущества</i>	470
<i>прочие</i>	2 966

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на конец отчетного года Общество не имеет.

Между связанными сторонами в отчетном периоде действовали договоры:

№89/21-СМиТ от 28.10.2021г. - аренда имущества, задолженности нет.

На конец отчетного года связанными сторонами Общества являются:

№ 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, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в Обществе	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	2	3		4		
1	ООО "ЭВЕРЕСТ ИНВЕСТ"	В.Новгород, ул.Псковская, д.28	По учредителю	89,5753%	Договоры оказания услуг	Рыночные цены
2	Федоров Иван Валентинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-	-

№ 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, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в Обществе	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	2	3		4		
4	Муравина Юлия Степановна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа ООО «Эверест Инвест»	-	-	-
5	Симонов Юрий Алексеевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-	-
6	Муравин Анатолий Иванович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-	-
7	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	0,72%	-	-

В течение отчетного года в пользу основного управленческого персонала произведены выплаты в сумме 35 567,7т.р. (зар.плата, премии, прочие вознаграждения).

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022 году РФ столкнулась с развёрнутым против неё пакетом экономических санкций, который негативно повлиял на макроэкономическую стабильность в стране. По мнению руководства, это событие относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще в полной мере не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит

внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электрической энергии продажа которой составляет 96 % 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.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

В отчетном году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Незавершенные в отчетном году судебные дела.

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

№ папки	Стороны по делу		Предмет исковых требований, период взыскания	№ дела	Заявленные исковые требования	Сумма возможных финансовых обязательств АО "НОЭ"
	Истец	Ответчик			Общая сумма	
494	Новгородский водоканал МУП	Новгородоблэлектро АО	Неосновательное обогащение за водоотведение поверхностных сточных вод в ХБК	A44-5281/2021	29411,71	29411,71
495	Новгородский водоканал МУП	Новгородоблэлектро АО	Неосновательное обогащение за водоотведение поверхностных сточных вод в ЛК	A44-5411/2021	1 245 797,42	1 245 797,42

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2022 год

522	Каркатова Л.С.	Новгородоблэлектро АО	об обязанности осуществить тех. присоединение	2-1579/2022	15 000	15 000
530	Оборонэнерго АО	Новгородоблэлектро АО	о взыскании за июль 2021	A44-1750/2022	51 771,28	51 771,28
531	Новгородоблэлектро АО	РОСБАНК ПАО	о взыскании бездоговорного потребления Октябрьская 8А	A40-81857/2022	6498249,41	0
536	Новгородоблэлектро АО	Корецкий Д.В.	взыскание бездоговорного потребления	2-3682/2022	861 905,04	0
539	Новгородоблэлектро АО	ПАО Россети Северо-Запада	о взыскании расходов на АВР в Окуловском районе декабрь 2021	A44-6466/2022	791 904,38	0
548	Электрические сети ООО	Новгородоблэлектро АО	взыскание убытков	A44-3800/2022	1664954,00	1664954,00
552	Новгородоблэлектро АО	ООО "Мосгидроспецстрой"	Задолженность по договору по выносу сетей	A40-162748/2022	121 862,26	0
560	Новгородоблэлектро АО	Кузьмин Д.В., Кузьмина Л.В., Ким А.С., Кузьмин И.Д., Кузьмин Д.Д.	взыскание бездоговорного потребления	2-7515/2022	399 380,98	0
561	ТНС энерго Великий Новгород ООО	Новгородоблэлектро АО	взыскание задолженности по оплате потерь	A44-5580/2022	1614053,91	1614053,91
562	Новгородоблэлектро АО	Администрация Тесово - Нетыльского сельского поселения	взыскание задолженности по договору по обслуживанию сетей наружного освещения	A44-5644/2022	55 512,67	0
564	Васин А.В.	Новгородоблэлектро АО	возмещение ущерба автомобилю в связи с падением ветки дерева	2-6100/2022	117 526,00	117 526,00
565	Министерство строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области	Новгородоблэлектро АО	о взыскании неосновательного обогащения за пользование земельным участком	A44-5720/2022	20 355,99	20 355,99
566	Министерство строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области	Новгородоблэлектро АО	о взыскании неосновательного обогащения за пользование земельным участком	A44-5719/2022	11 649,52	11 649,52
571	Россети Северо-Запад ПАО	Новгородоблэлектро АО	взыскание пени по договору по передаче электроэнергии за июль 2022	A44-5699/2022	812 778,54	812 778,54

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2022 год

573	Министерство строительства, архитектуры имущ. отношений	Новгородоблэлектро АО	неосновательное обогащение за пользование зем. уч. 53:23:7010900:32	A44-5626/2022	23 146,54	23 146,54
578	Россети Северо-Запад ПАО	Новгородоблэлектро АО	взыскание пени по договору по передаче электроэнергии за август 2022	A44-6428/2022	778 137,10	778 137,10
579	Власов Ю.А	Новгородоблэлектро АО	о защите прав потребителя, об обязанности исполнить договор техприсоединения и взыскании морального вреда	2-5965/2022	50 000,00	50 000,00

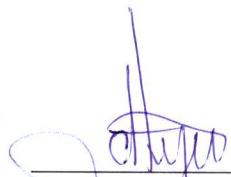
Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Сведения о энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ)

За отчетный период Общество потребило:

1. Тепловая энергия -2 633 780кКал – 7 876 375,98руб.
2. Электроэнергия 3 466 974 кВт – 11 579 693,16 руб.
3. Газ 37 170 куб.м – 243 361,36 руб.

Первый заместитель генерального директора-главный инженер


А.В.Пушкин

Главный бухгалтер

