



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 2023 год**

2024 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 2023 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 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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

18 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		03292173		
		5321037717		
		35.12		
		12267	16	
		384		

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

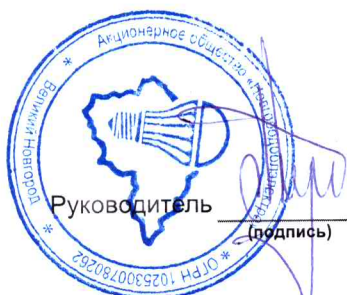
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	5 283 887	5 140 967	4 298 075
	в том числе:				
2.2	незавершенное строительство		320 557	332 201	215 603
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	489	283	556
	Отложенные налоговые активы	1180	48 864	54 268	42 884
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 333 240	5 195 518	4 341 515
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	134 184	120 734	97 583
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	583	8 809	38
5.1	Дебиторская задолженность	1230	407 640	385 437	292 558
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	61	133	90
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 092	19 000	357 128
	Прочие оборотные активы	1260	1 220	1 867	2 268
	Итого по разделу II	1200	557 781	535 981	749 664
	БАЛАНС	1600	5 891 022	5 731 499	5 091 179

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
	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	4 132 947	4 130 240	905 072
	Итого по разделу III	1300	4 300 875	4 298 168	4 032 525
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	313 319	338 301	284 481
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	16 816	51 470	13 938
	Итого по разделу IV	1400	330 134	389 770	298 419
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	467 453	443 209	342 035
5.3	Кредиторская задолженность	1520	752 998	565 037	383 153
	Доходы будущих периодов	1530	3 413	3 898	4 377
7	Оценочные обязательства	1540	36 149	31 417	30 671
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 260 012	1 043 561	760 236
	БАЛАНС	1700	5 891 022	5 731 499	5 091 180



Руководитель

(подпись)

Пушкин Александр
Витальевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2023
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 157 254	2 640 067
	Себестоимость продаж	2120	(2 837 142)	(2 357 614)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	320 112	282 453
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(224 456)	(195 307)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	95 656	87 146
	Доходы от участия в других организациях	2310	6	6
	Проценты к получению	2320	570	7 590
	Проценты к уплате	2330	(57 261)	(36 924)
	Прочие доходы	2340	92 767	77 027
	Прочие расходы	2350	(58 092)	(51 810)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73 646	83 035
	Налог на прибыль	2410	(17 412)	(82 463)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(36 990)	(40 026)
	отложенный налог на прибыль	2412	19 578	(42 437)
	Прочее	2460	(10 799)	(53)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	45 435	519

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	45 435	3 225 168
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



*Руководитель

(подпись)

**Пушкин Александр
Витальевич**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
03292173	
5321037717	
35.12	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2021 г.	3100	42 227	-	3 074 668	10 557	905 072	4 032 525
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 283 786	3 283 786
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	519	519
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	2 959 525	2 959 525
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 959 525)	-	(58 618)	(3 018 143)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 959 525)	X	-	(2 959 525)
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	(58 618)	(58 618)

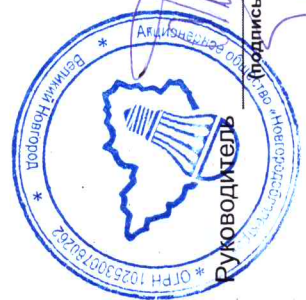
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	42 227	-	115 144	10 557	4 130 240	4 298 168
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	45 435	45 435
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	45 435	45 435
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(42 728)	(42 728)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	(42 728)	(42 728)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	42 227	-	115 144	10 557	4 132 947	4 300 875

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	4 300 875	4 298 168	4 032 525



**Пушкин Александр
Витальевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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 (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
03292173		
5321037717		
35.12		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 935 183	2 264 950
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 818 876	2 242 173
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 378	696
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	114 929	22 081
Платежи - всего	4120	(2 280 547)	(1 793 898)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 457 001)	(1 131 156)
в связи с оплатой труда работников	4122	(585 917)	(548 739)
процентов по долговым обязательствам	4123	(55 671)	(32 062)
налога на прибыль организаций	4124	(46 061)	(26 637)
прочие платежи	4129	(135 897)	(55 304)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	654 636	471 052
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	780	229
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	67	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	177	129
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	536	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(642 969)	(852 953)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(642 419)	(852 693)
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	(550)	(260)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(642 189)	(852 724)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 853 580	2 219 090
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 853 580	2 219 090
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	(2 870 935)	(2 175 546)
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	(41 715)	(58 396)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 829 220)	(2 117 150)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 355)	43 544
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 908)	(338 128)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 000	357 128
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 092	19 000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**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	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель
Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2024 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	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Корректировка по ФСБУ 25	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	14,051,015	(9,242,249)	676,434	(140,976)	120,681	(523,639)	-	22,066	-	14,586,472	(9,623,141)
	5210	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)
в том числе:													
Передаточные устройства	5201	за 2023г.	9,708,520	(6,775,581)	401,056	(54,298)	44,219	(336,959)	-	16,922	-	10,055,278	(7,051,400)
	5211	за 2022г.	9,308,758	(6,818,512)	523,020	(123,320)	110,330	(307,792)	229,576	10,817	-	9,708,520	(6,775,581)
Здания	5202	за 2023г.	1,895,986	(1,123,440)	15,037	(12,855)	6,339	(31,677)	-	1,889	-	1,898,167	(1,147,090)
	5212	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)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	2,116,316	(1,142,596)	219,892	(67,216)	64,498	(138,374)	-	3,394	-	2,268,992	(1,213,077)
	5213	за 2022г.	1,861,030	(1,130,677)	273,853	(62,704)	41,594	(118,179)	61,500	3,166	44,136	2,116,316	(1,142,596)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	213,878	(132,961)	27,698	(5,886)	5,377	(9,178)	-	-	-	235,689	(136,762)
	5214	за 2022г.	178,682	(123,539)	52,184	(20,770)	6,161	(25,730)	9,082	1,067	3,782	213,878	(132,961)
Земельные участки	5205	за 2023г.	12,347	(1,061)	12,536	(640)	169	(5,664)	-	-	-	24,243	(6,556)
	5215	за 2022г.	8,099	-	4,249	-	-	(1,061)	-	-	-	12,347	(1,061)
Сооружения	5206	за 2023г.	73,669	(59,903)	216	-	-	(1,486)	-	51	-	73,884	(61,338)
	5216	за 2022г.	70,088	(62,066)	3,822	(241)	164	(1,261)	3,260	-	-	73,669	(59,903)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	26,957	(3,585)	-	-	-	(221)	-	-	-	26,957	(3,805)
	5217	за 2022г.	26,957	(3,364)	-	-	-	(221)	-	-	-	26,957	(3,585)
Многолетние насаждения	5208	за 2023г.	815	(749)	-	-	-	(7)	-	-	-	815	(756)
	5218	за 2022г.	815	(815)	-	-	-	(8)	74	-	-	815	(749)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5209	за 2023г.	1,936	(1,817)	-	-	-	(41)	-	9	-	1,936	(1,849)
	5219	за 2022г.	5,095	(5,066)	-	(3,159)	3,145	(68)	172	-	-	1,936	(1,817)
Офисное оборудование		за 2023г.	592	(557)	-	(81)	80	(32)	-	-	-	511	(508)
		за 2022г.	662	(662)	-	(70)	66	(37)	76	-	-	592	(557)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2023г.	332 201	662 423	(6 219)	(667 848)	320 557
	5250	за 2022г.	215 603	968 262	(686)	(832 360)	332 201
	5241 5251	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	144 064	103 076
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	46 903	35 869	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	9 220	9 642	7 723
	5288	-	-	-



Руководитель
Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

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 коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	283	-	450	(281)	-	-	-	37	489	-
	5311	за 2022г.	556	-	180	(346)	-	-	-	(107)	283	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	144	-	-	-	-	-	-	37	181	-
	5312	за 2022г.	251	-	-	-	-	-	-	(107)	144	-
займы	5303	за 2023г.	139	-	450	(281)	-	-	-	-	308	-
	5313	за 2022г.	305	-	180	(346)	-	-	-	-	139	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	133	-	785 325	(785 397)	-	-	-	-	61	-
	5315	за 2022г.	90	-	5 530	(5 487)	-	-	-	-	133	-
в том числе:												
займы	5306	за 2023г.	133	-	125	(197)	-	-	-	-	61	-
	5316	за 2022г.	90	-	80	(37)	-	-	-	-	133	-
депозиты	5307	за 2023г.	-	-	785 200	(785 200)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	5 450	(5 450)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	416	-	785 775	(785 678)	-	-	-	37	550	-
	5310	за 2022г.	646	-	5 710	(5 833)	-	-	-	(107)	416	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



**Пушкин Александр
Витальевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 2024 г.

23

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	120 734	-	120 734	217 769	(204 319)	-	X	134 184	-	134 184
	5420	за 2022г.	97 583	-	97 583	212 658	(189 507)	-	X	120 734	-	120 734
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	120 734	-	120 734	217 769	(204 319)	-	-	134 184	-	134 184
	5421	за 2022г.	97 583	-	97 583	212 642	(189 491)	-	-	120 734	-	120 734
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	1 867	-	1 867	810	(1 456)	-	-	1 220	-	1 220
	5427	за 2022г.	2 190	-	2 190	1 434	(1 757)	-	-	1 867	-	1 867

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		выбыло						восста- новление резерва		перевод из Долго- в краткосроч- ную зadolжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую зadolжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую зadolжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовый результат	восста- новление резерва											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	388 413	(2 976)	4 025 519	902	(3 992 797)	(4 786)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	296 390	(3 832)	3 527 827	6 775	(3 439 996)	(2 584)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	347 699	(2 527)	3 847 874	-	(3 812 997)	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	252 262	(3 327)	3 214 627	-	(3 119 174)	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	3 471	-	22 623	-	(23 359)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	1 602	-	80 357	-	(78 481)	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2023г.	37 243	(449)	155 022	902	(156 441)	(4 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	42 527	(505)	104 995	6 775	(114 493)	(2 561)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	388 413	(2 976)	4 025 519	902	(3 992 797)	(4 786)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	296 390	(3 832)	3 527 827	6 775	(3 439 996)	(2 584)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 611	-	2 976	-	3 832	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 581	-	2 527	-	3 327	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	30	-	449	-	505	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	51 470	21 904	-	(56 559)	-	-	-	-	16 816	
	5571	за 2022г.	13 938	78 627	-	(41 095)	-	-	-	-	51 470	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	51 470	21 904	-	(56 559)	-	-	-	-	16 816	
	5574	за 2022г.	13 938	78 627	-	(41 095)	-	-	X	X	51 470	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 008 246	7 298 190	61 463	(7 145 961)	(1 488)	-	-	-	1 220 451	
	5580	за 2022г.	725 188	6 124 450	38 124	(5 879 092)	(424)	-	-	-	1 008 246	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	323 647	3 055 267	-	(3 074 329)	(143)	-	-	-	304 442	
	5581	за 2022г.	239 327	2 890 251	-	(2 805 930)	(1)	-	-	-	323 647	
авансы полученные	5562	за 2023г.	177 398	356 347	-	(184 957)	(1 110)	-	-	-	347 678	
	5582	за 2022г.	89 161	267 047	-	(178 406)	(403)	-	-	-	177 398	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	21 707	495 880	2 735	(456 743)	-	-	-	-	63 579	
	5583	за 2022г.	20 896	213 497	53	(212 739)	-	-	-	-	21 707	
кредиты	5564	за 2023г.	443 209	2 853 580	55 555	(2 884 891)	-	-	-	-	467 453	
	5584	за 2022г.	342 035	2 219 090	31 296	(2 149 212)	-	-	-	-	443 209	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	42 285	537 116	3 173	(545 041)	(235)	-	-	-	37 299	
	5586	за 2022г.	33 769	534 566	6 775	(532 805)	(20)	-	X	X	42 285	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	1 059 716	7 320 094	61 463	(7 202 520)	(1 488)	X	-	-	1 237 267	
	5570	за 2022г.	739 126	6 203 077	38 124	(5 920 187)	(424)	X	-	-	1 059 716	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	1 218	3 190	3 684
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	648	2 050	3 684
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	570	1 140	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Пушкин Александр
Витальевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	185 885	154 358
Расходы на оплату труда	5620	463 380	420 174
Отчисления на социальные нужды	5630	136 373	123 084
Амортизация	5640	522 669	465 801
Прочие затраты	5650	1 753 291	1 389 331
Итого по элементам	5660	3 061 598	2 552 748
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	3 061 598	2 552 748

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



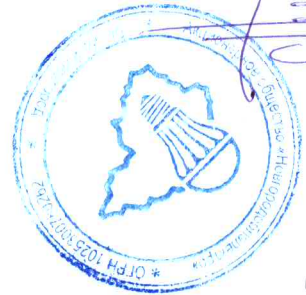
**Пушкин Александр
Витальевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

29

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 417	47 438	(42 707)	-	36 149



Руководитель

(подпись)

Пушкин Александр

Витальевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

20

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801 5810	- -	578 403	1 391 877
в том числе:				
№Н-1/0001-16-3-17/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5811	-	-	18 354
№Н-2/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5812	-	-	78 103
№Н-3/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5813	-	-	77 086
№Н-4/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5814	-	-	4 765
№Н-5/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5815	-	-	19 257
№Н-6/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5816	-	-	3 025
№Н-7/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5817	-	-	5 645
№Н-8/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5818	-	-	20 452
№Н-9/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог	5819	-	-	23 719
№СК-1/0003-15-3-17/0001-16-3-17/0002-17-3-17 от 04сен17 залог прав ТС				2 539
№Т-1/0002-17-3-17 от 04.09.17г. залог движ. имущества				783 750
№Т-2/0002-17-3-17 от 16.05.19г. залог КП				217 801
№Т-3/0002-17-3-17 от 19.06.20г. залог КП и ВП				105 265
РТС-тендер				32 092
№Н-1/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог			7 850	24
№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			7 887	-
№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	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-

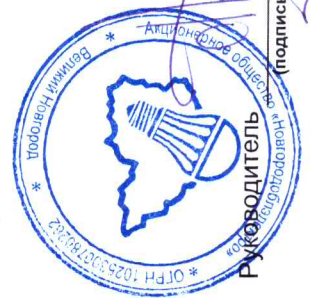
**Пушкин Александр
Витальевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



**Пушкин Александр
Витальевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 2024 г.

32

АО "Новгородоблэнерго"

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Великий Новгород

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: 830 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
3. Окуловский филиал
4. Старорусский филиал
5. Чудовский филиал

Среднесписочная численность работающих в АО "Новгородоблэлектро" за отчетный
период составила 825 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 (до 2025 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 Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими 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 одновременное 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 .

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

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

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 счёт 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 применяются 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 «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.

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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2023 год

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

Изменений Учетной политики в отчетном периоде не было.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

Изменения Учетной политики на следующий год будут связаны с применением новых ФСБУ.

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 142 920 тыс.руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 5 283 887 тыс.руб.

Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на конец отчетного года составляет 46 902,96 тыс. руб., в том числе арендовано земельных участков, учитываемых за балансом только в количественном учете - S 168 349 м².

ППА по арендованным основным средствам

На конец отчетного года стоимость ППА по арендованному имуществу составила 35 783,9 тыс.руб.

Полностью самортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества полностью самортизированные объекты основных средств не числятся.

В учёте на конец отчетного периода по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 24 242 778,69 руб.

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:

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на начало года	на конец года
Строительство объектов основных средств	307 273,2	292 878,2
Приобретение объектов основных средств	24 927,5	27 678,3
Итого	332 200,7	320 556,5

Структура долгосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.

Финансовые вложения	Стоимость (тыс. руб.)	
	на начало года	на конец года
Акции	144	181
Займы	139	308
Итого	283	489

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

- акций, вращающихся на открытых торговых площадках, на сумму 37тыс.руб. (сальдировано)

Запасы

По состоянию на конец отчетного периода запасы составляют 134 18тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 13 450тыс. 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)	388 413	2 976	385 437	417 251	9 611	407 640
из них:						
Покупатели и заказчики	347 699	2 527	345 172	382 558	9 581	372 977
Авансы выданные	3 471	0	3 471	2 733	0	2 733
Расчеты с прочими дебиторами	37 243	449	36 794	31 960	30	31 930

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на конец года составляет 407 640 тыс. руб.

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

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 19 227 тыс. 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 9 610,9 тыс. руб., в том числе:

- УК ИНТЦ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОНИКА - ВАЛДАЙ АО – 3 616,8 тыс.руб. (наибольшая сумма резерва);
- ДЕТСКИЙ САД КРОХА МАДОУ–3 182,4 тыс. руб.;
- Шведкин Александр Геннадьевич ИП – 753,2 тыс.руб.;
- Петров Сергей Александрович – 403,7 тус.руб.;
- ТЕПЛОЭНЕРГОСЕРВИС ООО – 368,7 тыс.руб.;
- РСК ООО (Региональная сбытовая компания) – 351,4 тыс.руб.;
- Прочие дебиторы- 934,7 тыс. 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	1 867	1 220
Итого:	1 867	1 220

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде займов сотрудникам предприятия в размере 61тыс.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 14 092тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	начало года	конец года
Средства в кассе	270	295
Средства на расчетных счетах	18 645	13 731
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках	85	66
Итого денежные средства	19 000	14 092
Итого денежные эквиваленты		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	19 000	14 092

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность с учетом кредитов и займов по состоянию на конец года составляет 1 220 451тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 212 205тыс.руб. За исключением кредитов и займов основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 304 442тыс.руб., а также авансы, полученные от покупателей 347 678тыс. 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 467 453тыс.руб. (с учётом начисленных процентов).

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
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.

Наименование организации	Вид обязательства	Залоговая сумма на конец года, тыс. руб.	тыс. руб.
			Срок исполнения обязательства
АО «АЛЬФА-БАНК»	Залог	0	31.12.2026
Итого			

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 48 864тыс.руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 313 319тыс.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:

$$\boxed{\text{Текущий налог на прибыль}} = \boxed{\text{Условный расход (доход) по налогу на прибыль}} + \boxed{\text{Разница между ПНР и ПНД}} + \boxed{\text{Изменение ОНА}} + \boxed{\text{Изменение ОНО}}$$

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 36 990 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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2023 год

величина резервного фонда составила 25% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

Добавочный капитал (без переоценки) Общества составляет 115 144тыс. руб.

Сведения по выплате дивидендов

В отчетном году обществом были начислены дивиденды за 2021-2022 годы на общую сумму 42 728 401руб.

Резервы предстоящих расходов

Созданные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей

Наименование группы	Сальдо на начало периода	Поступление	Выбытие	тыс. руб.
				Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	31 417	47 438	42 706	36 148
Итого	31 417	47 438	42 706	36 148

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.

Наименование	Пред.год		Отчет.год		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	2 640 066	100	3 157 254	100	0
в т.ч.услуги по передаче эл.энергии	2 514 776	96	3 028 988	96	0
Технологическое присоединение	62 153	2	93 212	3	1
Прочее	63 137	2	35 054	1	-1

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 92 767тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Наименование	Сумма, т.р.
От реализации МПЗ и ОС, ценных бумаг	1 820
Прибыль прошлых лет	163
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	2 112
Списание кредиторской задолженности	1 449
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	12 105
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	485
от реализации прочих услуг (бездоговорное потр)	47 674
оприходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта	771
поступления от ликвидации	2 136
компенсация расходов	499
страховое возмещение	835
возврат госпошлины	427
корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоим	37
восстановление резерва по сомнительным долгам	
возмещение материального ущерба	46
изменение стоимости предметов аренды	68
переуступка права требования	
корректировка стоимости ОС по ФСБУ	22 074
Прочее	66
ИТОГО	92 767

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 3 061 598тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 195 307тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 2 748 228тыс.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	154 358	6	185 885	6	0
Затраты на оплату труда	420 174	16	463 380	15	-1
Отчисления на социальные нужды	123 084	5	136 373	4	-1
Амортизация	465 974	18	552 669	18	0
Прочие	1 389 331	55	1 753 291	57	2
Итого	2 552 921	100	3 091 598	100	-

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 58 092тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы	58 092
<i>в том числе:</i>	
От реализации МПЗ, ОС	1 172
Услуги банков	327
Затраты по обслуживанию собственных акций	163
Резерв по сомнительным долгам	10 079
НДС по безвозмездно переданному имуществу	99
Выбытие активов без дохода	23 231
Передача имущества в муниципальную собственность	1 205
Убыток прошлых лет	575
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	3 426
Госпошлины по хозяйственным договорам	1 849
Списанная дебиторская задолженность	4 799
Возмещение мат ущерба	345
Содержание объектов непроизводственного назначения за счет прибыли	919
Расходы на проведение спортивных мероприятий	249
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	306
Расходы на благотворительность	97
Другие расходы	9 251
<i>в том числе:</i>	
<i>единовременные премии</i>	<i>1 082</i>
<i>материальная помощь работникам, согласно кол.договору</i>	<i>619</i>
<i>выплаты членам Совета директоров</i>	<i>2 741</i>
<i>ТМЦ на непроизводственные нужды, хоз нужды</i>	<i>581</i>
<i>невозмещаемый НДС</i>	<i>198</i>
<i>комп при приостан ТД(мобилизованные)</i>	<i>1 627</i>
<i>компенсации по соглашению сторон</i>	<i>75</i>
<i>отчисления 0.3% профкому</i>	<i>1 403</i>
<i>спецодежда</i>	<i>422</i>
<i>расходы, связанные с проведением собрания акционеров</i>	<i>71</i>
<i>депозитарная комиссия</i>	<i>89</i>
<i>прочие</i>	<i>432</i>

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:

- №73/22-СМиТ от 26.10.2022г. - аренда имущества, задолженности нет;
- №23-430/СМиТ от 21.08.2023г. – купля-продажа 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	-	-	-
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 (руководство) произведены начисления в сумме 40 478,0т.р. (зарплата, премии, прочие вознаграждения).

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2023 году РФ продолжила сталкиваться с принятием против неё пакетами экономических санкций, который негативно повлияли 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				
1	Новгородоблэлектро АО	Мелехов И.Б.	о взыскании бездоговорного потребления	2-4612/2023	1 608 763,88	1 608 763,88
2	Новгородоблэлектро АО	Миронов А.А. ИП	взыскание материального ущерба	A44-4648/2023	79 063,17	35 148,22
3	Новгородоблэлектро АО	Герасимов К.П. ИП	о взыскании задолженности по договору тех. присоединения	A44-6478/2023	41 850,42	4 411,86
4	Новгородоблэлектро АО	Региональная сбытовая компания ООО	Взыскание задолженности по договору оказания услуг	A44-7079/2023 A43-32970/2023	401 744,34	401 744,34

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2023 год

5	Министерство строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области	Новгород-облэлектро АО	взыскание неосновательного обогащения	A44-6828/2023	759 293,18	759 293,18
6	Гэллакс ООО	Новгород-облэлектро АО	взыскание удержанной суммы	A44-6983/2023	13 079,00	13 079,00

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Сведения о энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ)


За отчетный период Общество потребило:

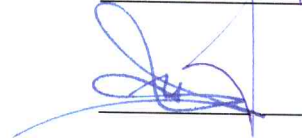
1. Тепловая энергия 2 192 753кКал – 7 083 329,28руб.
2. Электроэнергия 3 296 928 кВт – 13 756 974,98 руб.
3. Газ 14 800 куб.м – 134 442,45 руб.

Первый заместитель генерального директора-
главный инженер

Главный бухгалтер




А.В.Пушкин


И.В.Федоров

