

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ИСХ. № 291 от 29 марта 2011 г.

Исполнительному органу
Открытого акционерного общества
«Новгородские областные
коммунальные электрические сети»

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Новгородские областные коммунальные электрические сети» (далее по тексту – ОАО «Новгородоблкоммунэлектро»).

Место нахождения: 173003 г. Великий Новгород, ул. Кооперативная, 8.

Государственный регистрационный номер: 1025300780262.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Институт проблем предпринимательства».

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

Государственный регистрационный номер: 1027800561458.

ООО «Институт проблем предпринимательства» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10202022382.

Качество работы ООО «Институт проблем предпринимательства» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 277 выданным Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИП «ИПАР»), сроком действия с 26 января 2011 года по 26 января 2014 года.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Новгородоблкоммунэлектро», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ;
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Объем проводимого аудита, принятый с учетом уровня существенности, рассчитанного в соответствии с существующими внутрифирменными стандартами, позволил выполнить процедуры аудита, необходимые для получения пользователем уверенности в том, что аудит был проведен в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, правилами и стандартами.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая

М.И.

составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мы не наблюдали за проведением обязательной инвентаризации внеоборотных и оборотных активов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и основывались на документальных материалах, представленных ОАО «Новгородоблкоммунэлектро».

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Новгородоблкоммунэлектро» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

29 марта 2011 г.

Директор ООО «Институт
проблем предпринимательства»:



Мочуловская
Наталья Юрьевна

Квалификационный аттестат аудитора
№ К/А/4765 выдан в соответствии с Решением
Центральной Аттестационно-Лицензионной
Аудиторской Комиссии Минфина России от
27.02.95г. (Протокол № 15). Аттестат выдан на
неограниченный срок. ОРН 20002010196)

Handwritten signature

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ		
		0710001		
Дата (год, месяц, число)	2010	12	31	
Организация <u>ОАО "Новгородоблкоммунэлектро"</u>	по ОКПО			
		03292173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
		5321037717		
Вид деятельности <u>передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД			
		40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	47		16	
открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС			
		384		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ			
		384		
Местонахождение (адрес)				
<u>173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кооперативная ул, дом № 8</u>				

Дата утверждения

-

Дата отправки / принятия

-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	2 033 755	2 079 102
Незавершенное строительство	130	132 002	158 807
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	24 922	16 499
Отложенные налоговые активы	145	-	83
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	2 190 679	2 254 491
II. Оборотные активы			
Запасы	210	59 729	62 661
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	49 077	51 801
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	10 652	10 860
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	951	533
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	12 230	12 185
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	12 034	12 007
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	145 532	126 330
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	100 218	90 385
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 389	-
Денежные средства	260	29 782	22 630
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	290	250 612	224 339
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	2 441 292	2 478 830

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА
МАРКОВЕЦ МАРИНА
МИХАЙЛОВНА

ПРИНЯТ 0
«05» 2011 г.



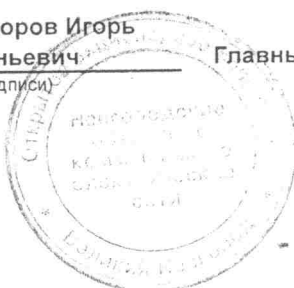
М.П.

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	42 227	42 227
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	1 639 763	1 630 893
Резервный капитал	430	10 557	10 557
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	10 557	10 557
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	471 336	558 280
Итого по разделу III	490	2 163 883	2 241 957
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	61 103	40 859
Кредиторская задолженность	620	205 884	186 077
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	114 157	82 228
задолженность перед персоналом организации	622	8 687	9 800
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 496	3 262
задолженность по налогам и сборам	624	32 900	49 138
прочие кредиторы	625	48 644	41 649
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	10 422	9 937
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	277 409	236 873
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	2 441 292	2 478 830

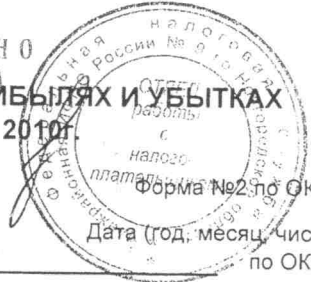
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	9 324	9 268
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	35 376	7 700
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	51	-
Износ жилищного фонда	970	1 193	1 401
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Бланки строгой отчетности	991	3	3
Програмное обеспечение полученное	992	-	2 723

Руководитель Игорь Прохоров (подпись) Евгений Евеньевич (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Иван Федоров (подпись) Валентинович (расшифровка подписи)

28 марта 2011 г.



СПЕЦИАЛЬНАЯ ТАБЛИЦА
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 за Январь - Декабрь 2010г.



ПРИБЫЛИ
 05.04 2011 г.

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47	16	
384		

Организация ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид деятельности передача электроэнергии по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 открытое акционерное общество / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

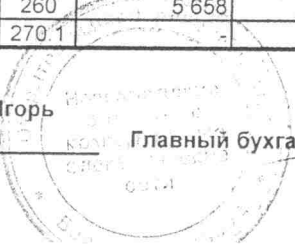
Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 630 892	1 402 111
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 418 326)	(1 157 274)
Валовая прибыль	029	212 566	244 837
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	(110 912)	(99 721)
Прибыль (убыток) от продаж	050	101 654	145 116
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	103	394
Проценты к уплате	070	(7 548)	(14 455)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	52 056	27 430
Прочие расходы	100	(22 026)	(24 818)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые активы	141	83	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(46 246)	(45 944)
пени, перерасчет по налогу на прибыль за прошлые периоды	180.1	(1)	345
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	78 075	88 068
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	21 317	19 211
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
наименование		3	4	5	6
1	2				
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	52	51	4 501	4 277
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	(577)	1 843	411	2 006
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	569	122	224	272
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	5 658	-	212	1 498
	270.1	-	-	-	-

Руководитель Прохоров Игорь Евгеньевич (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Федоров Иван Валентинович (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

Организация ОАО "Новгородоблкоммунэлектро"

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения в тыс. рублей

К О Д Ы		
0710003		
2010	12	31
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 (предыдущий год)	010	42 227	1 647 170	10 557	381 884	2 081 838
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	42 227	1 647 170	10 557	381 884	2 081 838
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	88 067	88 067
Дивиденды	033	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
корректировка по переоценке	054	-	(6 023)	-	-	(6 023)
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	062	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	063	-	X	X	-	-
корректировка по выбывшим ОС	064	-	(1 384)	-	1 384	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	42 227	1 639 763	10 557	471 336	2 163 883
2010 (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	42 227	1 639 763	10 557	471 336	2 163 883
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	78 075	78 075
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	-

М И П Д С Р Ф № 8 ЛО НО
СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ
МАРКСТОВИЧ ВЛАДИСЛАВ
ИВАНОВИЧ

ПРИНЯТ
05-04-2011 г.



М.В.

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	
корректировка по переоценке	124	-	(23)	-	-	(23)
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	-	X	X	X	
уменьшения количества акций	132	-	X	X	X	
реорганизации юридического лица	133	-	X	X	-	
корректировка по выбывшим ОСк 5 а б ю о д Ижк н т 2 4	134	-	(8 847)	-	8 869	21
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	42 227	1 630 893	10 557	558 280	2 241 951

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	10 557	-	-	10 557
данные отчетного года	162	10 557	-	-	10 557
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	-	-	-
данные отчетного года	182	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
1) Чистые активы	200	2 174 304		2 251 893	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Прохоров Игорь
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Федоров Иван
Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за Январь - Декабрь 2010 г.



ПРИЕМА
2011 г.

Организация ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" Дата (год, месяц, число) 2010 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 03292173
Вид деятельности передача электроэнергии ИНН 5321037717
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / частная по ОКВЭД 40.10.2
_____ по ОКОПФ/ОКФС 47 16
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47	16	
384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	29 782	45 019
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1 955 578	1 570 640
Прочие доходы	030	-	-
Денежные средства, направленные:	110	18 190	70 132
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	120	(1 719 158)	(1 449 243)
на оплату труда	150	(1 309 158)	(1 048 336)
на выплату дивидендов, процентов	160	(188 241)	(177 726)
на расчеты по налогам и сборам	170	(7 596)	(14 664)
	180	(189 250)	(183 383)
на прочие расходы	181	-	-
	190	(24 913)	(25 134)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	254 610	191 529
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	7 471	50
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	108	270
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	12 054	12 486
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(261 200)	(151 417)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	(4 150)
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(241 567)	(142 761)

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	362 356	210 064
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(382 551)	(274 069)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(20 195)	(64 005)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(7 152)	(15 237)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	22 630	29 782
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель Прохоров Игорь Евгеньевич Главный бухгалтер Федоров Иван Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2011 г.

МБ

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за Январь - Декабрь 2010г.**

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
		0710005		
Дата (год, месяц, число)	по ОКПО	2010	12	31
Организация <u>ОАО "Новгородоблкоммунэлектро"</u>		03292173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321037717		
Вид деятельности <u>передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>открытое акционерное общество</u> / <u>частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	-	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
	035	-	-	-	-
Прочие	040	-	-	-	-

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			
	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Основные средства

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	907 996	10 296	(10 341)	907 951
Сооружения и передаточные устройства	075	3 042 908	162 079	(10 016)	3 194 971
Машины и оборудование	080	884 998	38 943	(4 848)	919 093
Транспортные средства	085	94 641	1 614	(2 227)	94 028
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	9 955	283	(861)	9 377
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Многолетние насаждения	105	235	-	-	235
Другие виды основных средств	110	7 107	-	-	7 107
Земельные участки и объекты природопользования	115	56	60	-	116
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	4 947 896	213 275	(28 292)	5 132 880

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2 914 142	3 053 778
в том числе:			
зданий и сооружений	141	421 433	435 076
машин, оборудования, транспортных средств	142	620 848	670 709
других	143	1 871 861	1 947 993
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	6 602	5 790
в том числе:			
здания	151	699	-
сооружения	152	-	-
другие	153	5 903	5 790
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	9 324	9 268
в том числе:			
	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

М. И. Ф. О. С. Р. Ф. № по по. н. о.
 СПЕЦИАЛИТИ. РАЙОНА
 МАРКОВЕЦ. МАТОВНА
 ПРИЯТИ 0
 2010 г.

Handwritten signature or initials.

Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	-	-
Итого	250	-	-	-	-
		На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода	
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	
Всего	310	-	-	-	-	
в том числе:	311	-	-	-	-	
	312	-	-	-	-	
		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
		2	3	4		
Справочно						
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		320	-	-	-	
		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
		2	3	4		
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы		330	-	-	-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-	
в том числе:	411	-	-	-	-	
	412	-	-	-	-	
		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года		
		2	3	4		
Справочно						
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		420	-	-	-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные		430	-	-	-	

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	13 270	13 270	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	13 270	13 270	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	2 292	3 150	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	9 360	79	2 389	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	24 922	16 499	2 389	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	1 391	858	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	2			
1	2			
Дебиторская задолженность:				
краткосрочная - всего	610		145 532	126 330
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	611		100 218	90 385
авансы выданные	612		24 515	27 811
прочая	613		20 799	8 134
долгосрочная - всего	620		12 230	12 185
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	621		12 034	12 007
авансы выданные	622		-	-
прочая	623		196	178
Итого	630		157 762	138 515
Кредиторская задолженность:				
краткосрочная - всего	640		266 987	226 937
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641		114 157	82 228
авансы полученные	642		47 642	35 255
расчеты по налогам и сборам	643		32 900	49 138
кредиты	644		61 103	40 859
займы	645		-	-
прочая	646		11 185	19 456
долгосрочная - всего	650		-	-
в том числе:				
кредиты	651		-	-
займы	652		-	-
прочая	653		-	-
Итого	660		266 987	226 937

М.В.А.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За	За
наименование	код	отчетный год	предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	73 379	60 254
Затраты на оплату труда	720	209 380	196 942
Отчисления на социальные нужды	730	52 770	48 355
Амортизация	740	149 835	149 806
Прочие затраты	750	1 043 874	801 638
Итого по элементам затрат	760	1 529 238	1 256 995
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	208	2 185
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало	Остаток на конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	51	-
из него:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

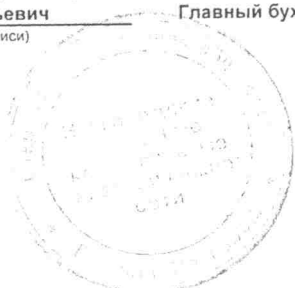
Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	на начало	получено за	возвращено	на конец
1	2	отчетного	отчетный	за отчетный	отчетного
		года	период	период	периода
3	4	5	6	7	8
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
	911	-	-	-	-
	912	-	-	-	-
	913	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель Прохоров Игорь
Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Федоров Иван
Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2011 г.



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

1. Краткая история общества.

Открытое акционерное общество «Новгородские областные коммунальные электрические сети» зарегистрировано Администрацией Великого Новгорода 17.06.1994г. года № 443рр, за основным государственным номером 1025300780262. Свидетельство, серия 53 № 0744102, выданное 08.08.2002 года, подтверждает постановку юридического лица на учет по месту нахождения в Инспекции МНС РФ по г. Великий Новгород, и присвоением обществу идентификационного номера налогоплательщика 5321037717, с кодом причины постановки на учет 532101001.

Общество зарегистрировано по адресу: 173003 Великий Новгород, ул. Кооперативная, д.8.

Почтовый адрес Общества: 173003, Великий Новгород, ул. Кооперативная, д.8

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2010 года составляет 42 227 499руб.

По состоянию на 31.12.2010 года среднегодовая численность работников ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" составила 955 человек.

Основным видом деятельности общества является деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" стремится внедрить в практику своей работы принципы информационной прозрачности и открытости, надежной и бесперебойной передачи электроэнергии.

2. Информация об аудиторе Общества

В соответствии с решением годового собрания акционеров от 28.02.2011г. было принято решение утвердить аудитором Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Институт проблем предпринимательства». Адрес местонахождения аудитора – 199178, г.Санкт-Петербург, В.О., 12 линия, д. 11, лит. А, пом.3Н. ООО «Институт проблем предпринимательства» является членом СРО НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), регистрационный № 10202022382.

3. Организационная структура Общества.

В состав ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" входит 5 филиалов, расположенных на территории всей Новгородской области и Новгородское отделение, которое расположено в Великом Новгороде. Согласно Уставу Общества филиалы и отделения не являются юридическими лицами и действуют на основании утвержденных Обществом положений.

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА



181

4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Согласно Уставу ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный совет Общества;
- Генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Наблюдательный совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Количественный состав Совета директоров Общества определяется решением Общего собрания акционеров. Наблюдательный совет ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" утвержден решением годового собрания акционеров 2010 года сроком на один год в следующем составе:

- **Коробко Вячеслав Юрьевич,**
- **Семенов Сергей Борисович,**
- **Гросул Юлия Александровна,**
- **Приходько Степан Владимирович,**
- **Филькин Роман Алексеевич.**

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" осуществляет Ревизионная комиссия Общества. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет три человека. В состав Ревизионной комиссии, утвержденной годовым собранием акционеров 2010 года сроком на один год, входят:

- **Туровская Евгения Александровна,**
- **Коробова Светлана Константиновна,**
- **Львова Ирина Вячеславовна.**

Сделки между Обществом и Членами Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии в 2010 году не совершались, о чем подробнее написано в главе «Информация о связанных сторонах». Общество не предъявляло исков членам Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии.

Общий размер вознаграждения членам Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии, начисленного в 2010 году, составляет 0руб.00коп.

5. Учётная политика Общества

Бухгалтерский учет в ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" осуществляется бухгалтерией в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Закон N 129-ФЗ;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденное Приказом Минфина России от 09.12.1998 N 60н;
- Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;
- Налоговый кодекс Российской Федерации;
- Другие нормативные документы.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники, способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета с применением программного обеспечения «1С Бухгалтерия 8.1» и «1С Зарплата и кадры». Имущество, обязательства и хозяйственные

М/1-

операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежат оценке. Оценка осуществляется в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в валюте, действующей на территории Российской Федерации – в рублях и копейках.

В обособленных структурных подразделениях осуществляется сбор информации о хозяйственных операциях, осуществляемых непосредственно в структурных подразделениях, а также ее первичная обработка в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета и Положениями о филиалах. Данные бухгалтерского учета структурных подразделений подлежат включению в единую систему бухгалтерского учета предприятия и являются его составной частью. Операций передачи имущества и материальных ценностей, а также расчетов между головной организацией и филиалами осуществляются на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной акционерами денежной оценке.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах; определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96 № 129-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

Нематериальные активы

В отношении учета нематериальных активов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год. Активы, вводимые в эксплуатацию с 2008 г., учитываются в качестве нематериальных активов, только если их первоначальная стоимость превышает 20 000 руб.

Организация не производит переоценку нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению срок не установлен, определяется начальником того отдела (службы), где данный объект будет использован. По

М.И.

тем объектам нематериальных активов, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н. (с внесенными изменениями и дополнениями).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость, а проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как прочие расходы.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

- При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.
- При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.
- При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.
- Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1, ежемесячно с применением минимального срока полезного использования.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры, другие печатные издания, не входящие в библиотечный фонд), кроме объектов энергетического назначения, списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовых счетах. Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельствах относятся в состав прочих расходов.

Затраты на осуществление всех видов ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и (или) договором аренды.

В Обществе в 2010 году переоценка объектов основных средств не проводилась.

М.И.

Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (с изменениями и дополнениями от 26.03.2007).

Учет материально-производственных запасов осуществляется в количественно-суммовом выражении.

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая:

- расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов;
- плату в виде процентов за приобретение их в кредит, представленных поставщиком этих ресурсов;
- наценку (надбавку), уплаченную снабженческим организациям и предприятиям;
- комиссионное вознаграждение и стоимость услуг бирж и др. посредников;
- таможенные пошлины;
- расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц;
- суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов.

Счет 16 "Отклонения в стоимости материалов" и счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" в Обществе не применяются.

Списание материальных ресурсов в производство производится по средней себестоимости каждой единицы.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавать.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставный капитал других организаций;
- долговые ценные бумаги(векселя);
- предоставленные другим организациям займы.
- и другие.

Учет векселей производится по стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату

РБ

по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; расходы по оплате очередных и дополнительных отпусков, относящихся к будущим отчетным периодам; другие расходы), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным трем годам.

Порядок учета займов и кредитов

Проценты по заемным средствам включаются в расходы в соответствии со ст.269 НК РФ.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/08 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию", утвержденным Приказом Минфина России от 2 августа 2001 г. N 60н

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности. Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно условиям договоров.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность по полученным займам и кредитам не осуществляется.

Расчёты по налогу на прибыль

Отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

В соответствии с пунктом 22 разделом IV ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество определило следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

➤ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль в соответствии со ст.286 НК РФ.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Общество использует метод определения налогооблагаемой базы «По отгрузке».

ММ

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, соответствующей произведению номинальной стоимости акций на их количество. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Анализ внеоборотных активов.

Внеоборотные активы являются тем инструментом, который дает возможность Обществу вести бизнес, совершая многократные обороты оборотных активов. К внеоборотным активам относятся основные средства (здания, сооружения, оборудование и т. п.), нематериальные активы (программное обеспечение, зарегистрированные товарные знаки, права на использование изобретений и т. п.), долгосрочные финансовые вложения и др.

В течение 2010 года доля внеоборотных активов в составе активов Общества осталась на одном уровне и составила на начало 2010 года 89,7% против 90,9% в конце того же года.

7. Пояснения к существенным статьям баланса

Основные средства

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2010 году по группам было следующим (тыс.руб.):

Основные средства					
Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	начало отчет- ного года			отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	907 996	10 296	(10 341)	907 951
Сооружения и передаточные устройства	075	3 042 908	165 171	(10 016)	3 198 063
Машины и оборудование	080	884 998	35 851	(4 848)	916 001
Транспортные средства	085	94 641	1 614	(2 227)	94 028
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	9 955	283	(861)	9 377
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Многолетние насаждения	105	235	-	-	235
Другие виды основных средств	110	7 107	-	-	7 107
Земельные участки и объекты природопользования	115	56	60	-	116
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	4 947 896	213 275	(28 292)	5 132 880

Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов в 2010 год не претерпела значительных изменений и выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс.руб.	
	На начало года	На конец года
Сырье и материалы	39 537	41 188
ГСМ	924	1 063
Запасные части	145	592
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 238	3 414
Спецодежда, спецобувь, хозинвентарь, инструмент	6 137	5 410
Прочие запасы	96	134
ИТОГО	49 077	51 801

Финансовые вложения

Структура финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2010г. выглядит следующим образом:

Финансовые вложения	Стоимость, тыс.руб.
а) по характеру финансовых вложений	
- долевы	16 420
- долговые	79

б) по форме:	
- акции	2 987
- прочие	13 512
в) по типу эмитента:	
-корпоративные ценные бумаги	2 987
г) по долговым финансовым вложениям деление:	
1. по типам дебиторов:	
- другие организации	-
- иные физические лица	79
2. по срокам погашения:	
- до 1 года	79
- от 1 года до 3 лет	-
- свыше 3 лет	-
ИТОГО	

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

В течение 2010 года ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" потребило тепловой энергии на сумму 2 009,8 тыс.руб., а также электрической энергии на сумму 9 990,0 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная задолженность покупателей ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" за оказанные услуги по состоянию на 31.12.2010г. составляет 90 385 тыс.руб.

Прочая краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность

Таблица №4

Вид задолженности	На 31.12.2010 года, тыс. руб.
Авансы выданные	27 811
Расчеты по налогам и сборам	-
Прочая дебиторская задолженность	8 134
ИТОГО	35 945

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Таблица №5

Вид задолженности	На 31.12.2009 года, тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	49 138
Расчеты перед государственными внебюджетными фондами	3 262
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 800
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82 228
Кредиты и займы	40 859
Авансы полученные	35 255
Прочая кредиторская задолженность	16 332
ИТОГО	236 874

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, с банками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Чистая прибыль и её распределение

Прибыль Общества за 2010 год составляет 78 075 тыс.руб. Выплата дивидендов в 2010 году не осуществлялась.

Условные обязательства.

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другие условные обязательства в ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" отсутствуют. Резервы под условные обязательства на отчетную дату Обществом не создавались.

М.И.

События после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2010., переоценка основных средств в Обществе произведена не была.

Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" в течение 2010 года не передавало и не принимало в залог имущество.

Информация по сегментам

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

8. Информация о связанных сторонах

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, разработано и принято взамен Положения по бухгалтерскому учету "Информация об аффилированных лицах" ПБУ 11/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2000 N 5н, которое регулировало порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об аффилированных лицах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 в бухгалтерской отчетности организации устанавливается следующий порядок раскрытия информации о связанных сторонах. Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные влиять на деятельность организации. Или, напротив, это те лица, на деятельность которых способно оказывать влияние Общество. Согласно ПБУ 11/2008 установлены следующие виды влияния связанной стороны:

➤ Контроль - это возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (п. 7 ПБУ 11/2008).

➤ Значительное влияние - это возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, не контролируя его при этом. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете и других обстоятельств. Такое правило содержится в пункте 8 ПБУ 11/2008.

Перечень связанных сторон приведен в пункте 4 ПБУ 11/2008. Прежде всего к ним относятся организации и физические лица, которые являются для отчитывающейся организации аффилированными лицами. К ним, в частности, относятся:

➤ члены Наблюдательного совета Общества;

➤ организации, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит и ОАО "Новгородоблкоммунэлектро", а так же члены совета директоров и руководители этих организаций;

➤ лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции;

➤ организации, в которых ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

➤ Лица, осуществляющие полномочия его единоличного исполнительного органа;

➤ Прочие аффилированные лица согласно статьи 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 г. № 948-1.

М.И.

**Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2010 года ОАО
"Новгородоблкоммунэлектро"**

Таблица №6

1. Состав аффилированных лиц на отчетную дату					
№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (я), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (ий)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Коробко Вячеслав Юрьевич		1) Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: Лицо, по предложению которого избран единоличный исполнительный орган акционерного общества	22.11.10 30.11.10	-
2	Семенов Сергей Борисович		Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	22.11.10	-
3	Гросул Юлия Александровна		Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	22.11.10	-
4	Приходько Степан Владимирович		Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	22.11.10	-
5	Филькин Роман Алексеевич	РФ, г.Москва	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	22.11.10	-
6	Прихоров Игорь Евгеньевич		1) Лицо временно исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества	30.11.10	-
7	Общество с ограниченной ответственностью "Эвилор"	РФ, 117419, г.Москва, ул. Лестьева, д.18	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество По предложению данного лица избрано более 50 % состава Наблюдательного Совета акционерного общества.	19.05.08 22.04.10	75,14

МБ

8	Компания Сквээрлинк Маркетинг Лимитед	Антинодору 3, Дасоуполи, Строволос, Р.С. 2025, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала ООО "ЭВИЛОР"	10.03.2005	
9	Общество с ограниченной ответственностью "Инвест Консалт"	107061 г.Москва, ул.Б.Черкизовская, д.2, корп.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала ООО "ЭВИЛОР"	10.03.2005	
10	Компания Энерджи Венчер Лимитед	п/я 556, Мэйн Стрит, Чарльстаун, о. Невис, острова Вест-Индия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала ООО "ЭВИЛОР"	10.03.2005	
11	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетик»	173015 Великий Новгород, ул.Прусская, д.22	Акционерное общество владеет 100 % долей в Уставном капитале	01.10.2006	3,76

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные ко взысканию в отношениях с аффилированными лицами Общество по состоянию на 31.12.2010 года не имеет.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Согласно учетной политики Общества состав основного управленческого персонала представлен следующей таблицей.

Состав основного управленческого персонала организации

Таблица №7

№ п/п	Основной управленческий персонал
1	Члены Наблюдательного совета организации
2	Генеральный директор
3	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
4	Заместитель генерального директора – главный инженер
5	Заместитель генерального директора по направлению
6	Финансовый директор
7	Начальник планово-экономического отдела
8	Начальник юридического отдела
9	Заместитель генерального директора по реализации услуг
10	Главный бухгалтер
11	Директор Новгородского отделения
12	Директор Боровичского филиала
13	Директор Валдайского филиала
14	Директор Окуловского филиала
15	Директор Старорусского филиала
16	Директор Чудовского филиала

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 Общество в составе информации о связанных сторонах обязано приводить следующую информацию о краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после него) и долгосрочных (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) вознаграждениях, причитающихся этим

М.В.

сотрудникам. При этом указывается общий размер вознаграждений в разрезе следующих видов выплат.

Виды выплат в пользу основного управленческого персонала, тыс.руб.

Таблица №8

Виды выплат	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Заработная плата за отчетный период	7 516,2	-
Все виды премии, материальная помощь	4 340,6	-
Оплата ежегодного отпуска	1 318,0	-
Оплата коммунальных услуг и т.п. платежи	-	-
Оплата по исполнительным документам	-	-
Выплаты членам наблюдательного совета	-	-
Платежи (взносы) по договорам добровольного страхования	-	-
Платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
Платежи, направленные на обеспечения пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности;	-	-
Дивиденды	-	-

Временно исполняющий обязанности генерального директора

И.Е.Прохоров

Главный бухгалтер

Федоров И.В.



МЛЛ

В настоящем документе прошито 22

(ДВАНАДЦАТЬ ДВА) листа (ов), в

том числе пронумеровано 3

листа (ов)

