



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

ПРИЛОЖЕНИЕ №2

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**Открытого Акционерного Общества**  
**«Новгородские областные коммунальные электрические сети»**  
**ЗА 2008 год**

**Акционерам**  
**ОАО «НОВГОРОДОБЛКОММУНЭЛЕКТРО»**

**Генеральному директору**  
**ОАО «НОВГОРОДОБЛКОММУНЭЛЕКТРО»**  
**Г-НУ ЧЕПАЙКИНУ**  
**СЕРГЕЮ ЛЕОНИДОВИЧУ**

**Аудитор:**

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К».

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

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 53 № 0744061 , дата внесения записи 01 августа 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1025300779899.

Сведения о лицензиях:

- лицензия № Е 001941 разрешающая осуществление аудиторской деятельности, выданная на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации № 223 от 30 сентября 2002 года, продлена в соответствии с Приказом МФ РФ № 660 от 15.10.2007 года до 30 сентября 2012г.;
- лицензия Б 289529 регистрационный номер 307 от 29 марта 2007 года на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ РФ по Новгородской области, срок действия до 29 марта 2012 года.
- лицензия № 011456 от 16 марта 2005 года на осуществление оценочной деятельности на территории РФ предоставлена на основании Приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 16 марта 2005 г. № 75 сроком на 5 лет.

## **Аудируемое лицо:**

Наименование: Открытое акционерное общество «Новгородские областные коммунальные электрические сети»

Место нахождения: г. Великий Новгород, Кооперативная, 8

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 53 № 0744102, дата внесения записи 8 августа 2002 года, государственный номер 1025300780262

### Сведения о лицензиях:

1. Лицензия №ЭЭ -00-004469 (Э) от 28.01.2005 года на деятельность по эксплуатации электрических сетей (прием, передача и распределение электрической энергии; техническое обслуживание и ремонт электрических сетей выдана Федеральной службой по технологическому надзору РФ. Срок действия с 28.01.2005 года по 28.01.2010 года;
2. Лицензия №002839-Р от 22.06.2006 года выдана Федеральным Агентством по техническому регулированию и метрологии на изготовление и ремонт средств измерения. Срок действия – по 22.06.2011 года;
3. На водопользование выдана Объединенным Управление природных ресурсов и охраны окружающей среды министерства природных ресурсов России по Новгородской области для использования водного объекта без изъятия воды – пересечение кабельными линиями электропередачи №НВГ 00365 ТРЭБК. Срок действия с 12.07.2004 года по 01.07.2011 год;
4. На водопользование, выдана Объединенным Управление природных ресурсов и охраны окружающей среды министерства природных ресурсов России по Новгородской области для использования водного объекта без изъятия воды – пересечение кабельными линиями электропередачи №НВГ 00364 ТРЭБК. Срок действия с 12.07.2004 года по 01.07.2011 год;
5. На водопользование выдана Объединенным Управление природных ресурсов и охраны окружающей среды министерства природных ресурсов России по Новгородской области для использования водного объекта без изъятия воды – пересечение кабельными линиями электропередачи №НВТ 00363 ТРЭБК. Срок действия с 12.07.2004 года по 01.07.2011 год;
6. Лицензия от 07.10.2003 года №ГС-2-53-02-0-5321037717-000779-1 Государственного Комитета РФ по строительству и ЖКХ на деятельность по строительству зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Срок действия по 07.10.2008 года;
7. Лицензия от 27.09.2003 года №ГС-2-53-02-26-0-5321037717-000778-1 Государственного Комитета РФ по строительству и ЖКХ на проектирование зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Срок действия по 24.09.2008 года;
8. Лицензия №53-010000114 от 13 апреля 2006 года выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития РФ с правом на осуществление медицинской деятельности, срок действия по 13.04.2011 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Новгородские областные коммунальные электрические сети» за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Новгородские областные коммунальные электрические сети» состоит из:

- **Формы №1 «Бухгалтерский баланс»**

- **Формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»**
- **Формы №3 «Отчет об изменении капитала»**
- **Формы №4 «Отчет о движении денежных средств»**
- **Формы №5 « Приложение к бухгалтерскому балансу»**
- **Пояснительной записки.**

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Открытого акционерного общества «Новгородские областные коммунальные электрические сети». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" № 307-ФЗ от 30.12.2008 года;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 696 (в ред. от 19.11.2008 года);
- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 г.,
- Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 г. № 67 н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

**По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Новгородские областные коммунальные электрические сети» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.**

"20 " апреля 2009 г.

Директор

Воробьева Л.И.

(Квалиф.аттестат № 011921, выдан на основании решения Центр. аттестационно-лицензионной аудит. Комиссии МФ РФ от 25.04.96г. , продлен на неограниченный срок)

Руководитель аудиторской проверки,  
главный аудитор

Воробьева В.В.

(Квалиф.аттестат № К 012664 выдан в порядке обмена на неограниченный срок в соответствии с приказом МФ РФ от 24.02.2004 № 51 )

Место печати

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Новгородоблкоммуналэлектро" 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

Местонахождение (адрес)  
173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кооперативная ул, дом № 8

К О Д Ы		
0710001		
2008	12	31
03292173		
5321037717		
40.12		
47	16	
384		

Дата утверждения

**30.03.2009**

Дата отправки / принятия

**30.03.2009**

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	2 023 046	2 022 003
Незавершенное строительство	130	73 671	96 301
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	35 662	32 987
Отложенные налоговые активы	145	3	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>2 132 383</b>	<b>2 151 292</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	98 823	55 032
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	86 834	46 566
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	11 989	8 466
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 152	607
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	92 016	136 038
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	54 579	60 265
Краткосрочные финансовые вложения	250	4 150	-
Денежные средства	260	18 946	45 019

Прочие оборотные активы	270	334	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>215 421</b>	<b>236 696</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>2 347 804</b>	<b>2 387 987</b>

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	42 227	42 227
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(32)	-
Добавочный капитал	420	1 648 873	1 647 170
Резервный капитал	430	10 556	10 557
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	10 556	10 557
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	394 271	381 885
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>2 095 896</b>	<b>2 081 839</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	7 066	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>7 066</b>	<b>-</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	80 172	124 505
Кредиторская задолженность	620	152 965	170 461
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	117 849	69 298
задолженность перед персоналом организации	622	6 626	7 532
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 654	1 351
задолженность по налогам и сборам	624	17 329	23 899
прочие кредиторы	625	9 507	68 380
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	11 704	11 182
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>244 842</b>	<b>306 148</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>2 347 804</b>	<b>2 387 987</b>

<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	16 557	6 084
в том числе по лизингу	911	4 749	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	32 533	33 877
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	47 937	130 034
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Бланки строгой отчетности	991	8	4
Износ основных средств	992	706	937

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чепайкин Сергей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Федоров Иван  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
30 марта 2009 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за Январь - Декабрь 2008г.

		К О Д Ы		
		0710002		
		2008	12	31
		03292173		
		5321037717		
		40.12		
		47	16	
		384		

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Организация ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" по ОКПО \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по 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
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 253 945	879 44
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 096 436)	(560 21
Валовая прибыль	029	157 509	319 23
Коммерческие расходы	030	-	
Управленческие расходы	040	(134 544)	(110 93
Прибыль (убыток) от продаж	050	22 965	208 30
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	330	84
Проценты к уплате	070	(9 212)	(11 47
Доходы от участия в других организациях	080	1 276	96
Прочие доходы	090	73 612	17 08
Прочие расходы	100	(76 630)	(25 76
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	12 341	189 96
Отложенные налоговые активы	141	(3)	(21
Отложенные налоговые обязательства	142	7 066	(86
Текущий налог на прибыль	150	(32 997)	(48 63
	180	(496)	(37
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	(14 089)	139 87
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	22 972	4 12
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	515	-	
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	494	5 780	158	56

Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	57	107	90	7
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	239	1 648	135	2 3
	270	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чепайкин Сергей  
Леонидович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Федоров Иван  
Валентинович**  
(расшифровка подписи)

19 марта 2009 г.



77
-
-
19
-

1)

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2008г.

Организация ОАО "Новгородоблкоммунэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения в тыс. рублей

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
03292173		
5321037717		
40.12		
47	16	
384		

## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочны й капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2007</b>	010	42 227	150 001	10 556	263 567	466 351
(предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
<b>Остаток на 1 января предыдущего года</b>	030	42 227	150 001	10 556	263 567	466 351
Результат от пересчета иностраннх валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	139 875	139 875
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	-	-
	054	-	-	-	-	-
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	-	-
	064	-	(103)	-	103	-
собств акции	064	-	-	-	-	-
<b>Остаток на 31 декабря предыдущего года</b>	070	42 227	149 898	10 556	403 545	606 226
<b>2008</b>						
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-

Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	1 498 976	X	(9 273)	1 489 703
	080	X	-	-	(32)	(32)
Остаток на 1 января отчетного года	100	42 227	1 648 874	10 556	394 240	2 095 897
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	(14 089)	(14 089)
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1	(1)	-

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	-	-
	124	-	-	-	-	-
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	-	-
	134	-	(1 703)	-	1 703	-
прод собст акций	134	-	-	-	32	32
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	42 227	1 647 171	10 557	381 885	2 081 840

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
<b>данные предыдущего года</b>	151	-	-	-	-
<b>данные отчетного года</b>	152	-	-	-	-
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
(наименование резерва)					
<b>данные предыдущего года</b>	161	10 556	-	-	10 556
<b>данные отчетного года</b>	162	10 556	-	-	10 556
<b>Оценочные резервы:</b>					
(наименование резерва)					
<b>данные предыдущего года</b>	171	-	-	-	-
<b>данные отчетного года</b>	172	-	-	-	-
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
(наименование резерва)					
<b>данные предыдущего года</b>	181	-	-	-	-
<b>данные отчетного года</b>	182	-	-	-	-

## СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		5	
<b>1) Чистые активы</b>	<b>200</b>	<b>2 107 600</b>		<b>2 093 021</b>	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий	за отчетный год	за предыдущий
		3	4	5	6
<b>2) Получено на:</b>					
<b>расходы по обычным видам деятельности - всего</b>	<b>210</b>	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	81	151
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
<b>капитальные вложения во внеоборотные активы</b>	<b>220</b>	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Чепайкин Сергей  
Леонидович \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Федоров Иван  
Валентинович \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 марта 2009 г.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2008г.

	Форма №4 по ОКУД			
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация <b>ОАО "Новгородоблкоммунэлектро"</b>	по ОКПО	03292173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321037717		
Вид деятельности <b>передача электроэнергии</b>	по ОКВЭД	40.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>открытое акционерное общество / частная</b>	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения <b>в тыс. рублей</b>	по ОКЕИ	384		

Показатель	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование			
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	18 946	10 313
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1 610 486	1 063 400
	030	-	-
Прочие доходы	110	46 761	86 737
Денежные средства, направленные:	120	(1 466 658)	(994 443)
<b>на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов</b>	150	(1 052 623)	(581 213)
на оплату труда	160	(168 093)	(150 283)
на выплату дивидендов, процентов	170	(8 879)	(11 305)
на расчеты по налогам и сборам	180	(183 181)	(151 763)
внутрихозяйств	181	-	-
на прочие расходы	190	(53 882)	(99 879)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	190 589	155 694
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	1 199	1 481
вложений	220	276	-
Полученные дивиденды	230	1 206	968
Полученные проценты	240	1 160	320
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	4 664	6 240
	260	-	8
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(216 701)	(136 521)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(251)	(18 800)
	320	-	(1 000)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	(208 447)	(147 304)

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	190 000	448 941
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(146 000)	(446 250)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(69)	(2 428)
	410	-	(20)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	43 931	243
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	26 073	8 633
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	45 019	18 946
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чепайкин Сергей  
Леонидович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Федоров Иван  
Валентинович**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2009 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

**за Январь - Декабрь 2008г.**

		К О Д Ы		
		0710005		
		2008	12	31
		03292173		
		5321037717		
		40.12		
		47	16	
		384		
Организация <b>ОАО "Новгородоблкоммунэлектро"</b>	Дата (год, месяц, число)	Форма №5 по ОКУД	по ОКПО	ИНН
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД	по ОКПФ/ОКФС	по ОКЕИ	
Вид деятельности <b>передача электроэнергии</b>				
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>открытое акционерное общество</b> / <b>частная</b>				
Единица измерения <b>в тыс. рублей</b>				

**Нематериальные активы**

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

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	892 101	4 754	(1 679)	895 176
Сооружения и передаточные устройства	075	2 876 061	83 374	(8 190)	2 951 244
Машины и оборудование	080	797 026	59 178	(6 465)	849 739
Транспортные средства	085	92 643	5 058	(1 755)	95 946
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	10 633	89	-	10 722
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	63	-	(7)	56
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>4 675 869</b>	<b>152 453</b>	<b>(18 096)</b>	<b>4 810 226</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2 652 823	2 788 223
в том числе:			
зданий и сооружений	141	391 613	406 931
машин, оборудования, транспортных средств	142	532 796	577 591
других	143	1 728 413	1 803 701
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	4 909	4 909
в том числе:			
здания	151	699	699
сооружения	152	-	-
передаточные устройства	153	3 499	3 499
транспортные средства	153	600	600
прочие	153	111	111
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	16 557	6 084
в том числе:			
по договорам лизинга	161	4 749	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	3 869 965	-
амортизации	172	2 370 990	-
	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	144 840	154 514

**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	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	код	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	-	-	-	-
<b>Справочно</b>		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
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	-	-	-	-
<b>Справочно</b>		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
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	16 862	14 187	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	18 800	18 800	4 150	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>35 662</b>	<b>32 987</b>	<b>4 150</b>	<b>-</b>
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
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	3 355	738	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>3 355</b>	<b>738</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	745	(2 618)	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	92 016	136 038
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	54 579	60 265
авансы выданные	612	34 184	62 144
прочая	613	3 253	13 629
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>92 016</b>	<b>136 038</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	233 137	294 966
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	117 848	69 298
авансы полученные	642	6 771	67 030
расчеты по налогам и сборам	643	18 983	23 899
кредиты	644	80 172	124 505
займы	645	-	-
прочая	646	9 363	10 234
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>233 137</b>	<b>294 966</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	75 905	101 949
Затраты на оплату труда	720	184 432	156 228
Отчисления на социальные нужды	730	45 410	37 471
Амортизация	740	149 010	34 056
Прочие затраты	750	776 224	341 436
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>1 230 980</b>	<b>671 140</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	(3 524)	832
резервов предстоящих расходов	767	-	-

**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
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	47 937	130 034
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 предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
	911	-	-	-	-
	912	-	-	-	-
	913	-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Чепайкин Сергей  
 Леонидович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Федоров Иван  
 Валентинович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2009 г.

# Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

## 1. Краткая история общества.

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

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 2008 года составляет 42 227 499руб.

По состоянию на 31.12.2008 года среднегодовая численность работников ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" составила 952 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.

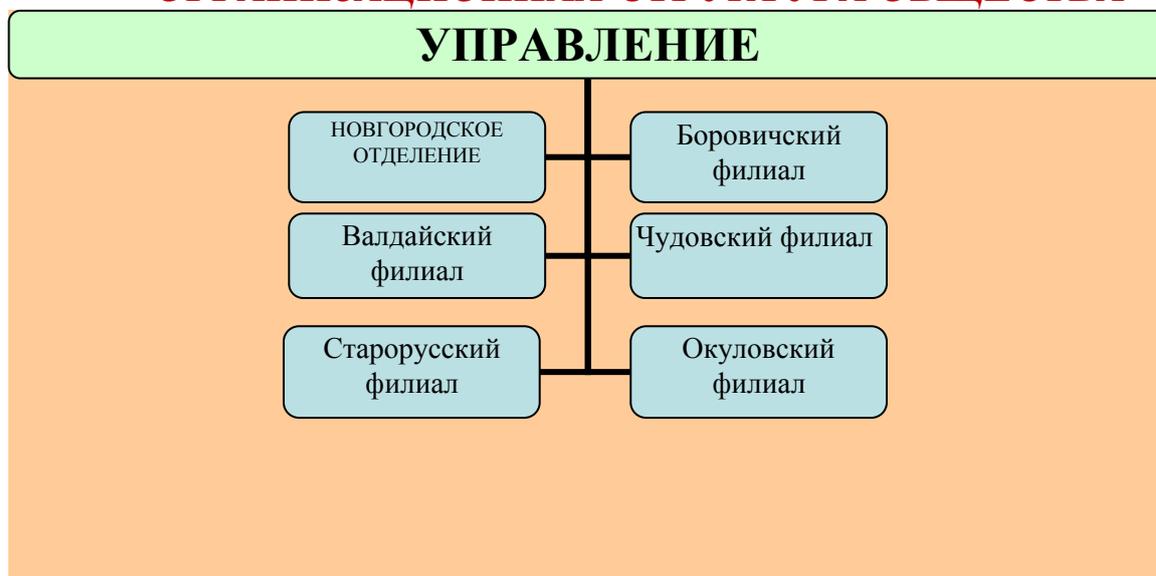
## 2. Информация об аудиторе Общества

В соответствии с решением годового собрания акционеров от 17.06.2008г. было принято решение утвердить аудитором Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВиК». Адрес местонахождения аудитора – 173000, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, д.12/53. Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е001941, утверждена приказом Минфина РФ от 30.09.2002г. №223, продлена в соответствии с Приказом Минфина России № 660 от 15.10.2007 года, сроком до 30.09.2012 года.

## 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**



#### 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 2008 года сроком на один год в следующем составе:

- **Галеев Дамир Мансурович**, заместитель генерального директора по экономике и финансам ЗАО «ХК «РусЭнерго»;
- **Зайцев Олег Леонидович**, генеральный директор ЗАО «ХК «РусЭнерго»;
- **Калиновский Александр Владимирович**, заместитель генерального директора по стратегическому развитию и политике ЗАО «ХК «РусЭнерго»;
- **Клименко Валентина Петровна**, генеральный директор ОАО «Новгородоблкоммунэлектро»;
- **Филькин Роман Алексеевич**, Директор представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.».

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 17.06.2008 года сроком на один год, входят:

- **Голованова Марина Вячеславовна**, заместитель главного бухгалтера ОАО «Новгородоблкоммунэлектро»;
- **Осипова Наталья Александровна**, финансовый аналитик ЗАО «ХК РусЭнерго»;
- **Ребик Сергей Александрович**, начальник финансово-экономического отдела ЗАО «ХК «РусЭнерго».

Сделки между Обществом и Членами Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии в 2008 году 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, начисленного в 2008 году, составляет 2 181,3тыс.руб.

#### 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 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. Операции 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 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 изменениями и дополнениями от 27.11.2006 года).

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 N 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) 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 по состоянию на 1 января 2008 года была произведена переоценка объектов основных средств.

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 настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в 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 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 размере не более увеличенной в 1,1 раза, а с 01.09.2008 года в 1,5 раза ставки рефинансирования Банка России - по рублевым обязательствам и 15% - по валютным обязательствам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/01 "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».

## **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме, соответствующей производству 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 результате проведенной по состоянию на 01 января 2008 года переоценки основных средств, их доля в составе активов Общества значительно возросла и составила на конец 2008 года 90,8% против 74,9% в конце 2007 года.

## **7. Пояснения к существенным статьям баланса**

### **Основные средства**

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2008 году по группам было следующим (тыс.руб.):

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2008 г.	Приобретено в течении года	Выбыло в течении года	Первоначальная стоимость на 31.12.2008 года
Здания	892 101	4 754	1 679	895 176
Сооружения и передаточные устройства	2 876 061	83 374	8 190	2 951 244
Машины и оборудование	797 026	59 178	6 465	849 739
Транспортные средства	92 643	5 058	1 755	95 946
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 633	89	-	10 722
Многолетние насаждения	235	-	-	235
Другие виды основных средств	7 107	-	-	7 107
Земельные участки	63	-	7	56

<b>ИТОГО</b>	<b>4 675 869</b>	<b>152 453</b>	<b>18 096</b>	<b>4 810 226</b>
--------------	------------------	----------------	---------------	------------------

### **Материально-производственные запасы**

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2008г. выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс.руб.
Сырье и материалы	36 317
ГСМ	1 001
Запасные части	330
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 206
Спецодежда, спецобувь, хозинвентарь, инструмент	5 067
Прочие запасы	590
<b>ИТОГО</b>	<b>46 511</b>

### **Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков**

Краткосрочная задолженность покупателей ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" за оказанные услуги по состоянию на 31.12.2008г. составляет 60 265,4 тыс.руб.

### **Прочая краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженности**

#### **Краткосрочная дебиторская задолженность**

Таблица №4

Вид задолженности	На 31.12.2008 года, тыс. руб.
Авансы выданные	62 143,6
Расчеты по налогам и сборам	-
Прочая дебиторская задолженность	13 629
<b>ИТОГО</b>	<b>75 772,6</b>

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

#### **Краткосрочная кредиторская задолженность**

Таблица №5

Вид задолженности	На 31.12.2008 года, тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	23 899,2
Расчеты перед государственными внебюджетными фондами	1 351,5
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 532,5
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69 297,7
Кредиты и займы	124 505,1
Авансы полученные	67 029,9
Прочая кредиторская задолженность	1 350,5
<b>ИТОГО</b>	<b>294 966,4</b>

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

### **Чистая прибыль и её распределение**

Убыток Общества за 2008 год составляет 14 089 тыс.руб. Выплата дивидендов в 2008 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" составили 130 034 тыс. руб. Резервы под условные обязательства на отчетную дату Обществом не создавались.

### **События после отчетной даты.**

По состоянию на 31.12.2008г., переоценка основных средств в Обществе произведена не была. В связи с изменением ставки налога на прибыль обществом произведена переоценка отложенных налоговых обязательств на счет 77. Все эти изменения Общество отразит в промежуточной отчетности за 1 квартал 2009 года.

### **Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электрической энергии до потребителей, 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.

## **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.

**Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2008 года ОАО  
"Новгородоблкоммунэлектро"**

Таблица №6

<b>1.Состав аффилированных лиц на отчетную дату</b>					
№ 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	Галеев Дамир Мансурович	РФ, г.Москва	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	17.06.2008	-
2	Зайцев Олег Леонидович	РФ, г.Москва	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	17.06.2008	-
3	Калиновский Александр Владимирович	РФ, г.Великий Новгород	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	17.06.2008	-
4	Клименко Валентина Петровна	РФ, В.Новгород	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	17.06.2008	-
5	Филькин Роман Алексеевич	РФ, г.Москва	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	17.06.2008	-
6	Общество с ограниченной ответственностью "Эвилор"	РФ, 117419, г.Москва, ул. Лестьева, д.18	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами	28.04.2004	75,14
7	Компания Сквеарлинк 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	
8	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	
9	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	
10	Общество с ограниченной	174400 Новгородская	Акционерное общество владеет 100	19.10.2002	

	ответственностью "Боровичские городские электрические сети"	область, г.Боровичи, ул. Парковая, д.6	% долей в Уставном капитале		
11	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетик»	173015 Великий Новгород, ул.Пруская, д.22	Акционерное общество владеет 100 % долей в Уставном капитале	01.10.2006	3,76

## 2.Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за отчетный период

		Аффилированное лицо		Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества
<p>Прекращение полномочия аффилированного лица как члена Наблюдательного Совета Общества на основании годового собрания акционеров ОАО «Новгородоблкоммунаэлектро» 17.06.2008года</p>	Содержание сведений об аффилированном лице до изменения	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Найшева Юлия Владимировна	-
		Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	РФ, г.Москва	
		Основание	Лицо является членом Наблюдательного Совета Общества	
		Дата наступления основания	26.06.2007 года	
	Содержание сведений об аффилированном лице после изменения	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Найшева Юлия Владимировна	
		Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	РФ, г.Москва	
		Основание	Лицо не является членом Наблюдательного Совета Общества	
		Дата наступления основания	17.06.2008 года	
		Аффилированное лицо		Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества
Прекращение полномочия аффилированного лица	Содержание сведений об аффилированном лице до изменения	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Общество с ограниченной ответственностью "Клинские городские электрические сети"	-
		Место нахождения юридического лица или место жительства	141607, Московская обл., г.Клин, ул.	

		физического лица	Транспортная, д. 6
		Основание	Акционерное общество владеет 100 % долей в Уставном капитале
		Дата наступления основания	27.09.2005
	Содержание сведений об аффилированном лице после изменения	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Общество с ограниченной ответственностью "Клинские городские электрические сети"
		Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	141607, Московская обл., г.Клин, ул. Транспортная, д. 6
		Основание	Акционерное общество не владеет долей в Уставном капитале
		Дата наступления основания	03.10.2008 года

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные ко взысканию в отношениях с аффилированными лицами Общество по состоянию на 31.12.2008 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	Первый заместитель генерального директора
4	Заместитель генерального директора по МТС
5	Заместитель генерального директора по персоналу
6	Финансовый директор
7	Начальник планово-экономического отдела
8	Начальник юридического отдела
9	Начальник службы учета электроэнергии
10	Главный бухгалтер
12	Директор Новгородского отделения
13	Директор Боровичского филиала
14	Директор Валдайского филиала
17	Директор Окуловского филиала
20	Директор Старорусского филиала
21	Директор Чудовского филиала

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 Общество в составе информации о связанных сторонах 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 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	6 811,8	-
Все виды премии, материальная помощь	3 117,4	-
Налоги и взносы, начисленные на заработную плату отчетного периода	1 073	-
Оплата ежегодного отпуска	1 003,3	-
Оплата коммунальных услуг и т.п. платежи	-	-
Оплата по исполнительным документам	-	-
Выплаты членам наблюдательного совета	2 181,3	-
Платежи (взносы) по договорам добровольного страхования	-	-
Платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
Платежи, направленные на обеспечения пенсии и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности;	-	-
Дивиденды	-	-

Генеральный директор

Чепайкин С.Л.

Главный бухгалтер

Федоров И.В.