



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

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НОВГОРОДОБЛЭЛЕКТРО»
ЗА 2015 ГОД**

**ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД
2016 ГОД**



173000, РОССИЯ, г. Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97,
e-mail: livicomp@novline.ru
сайт: www.livicomp.ru
р/с 40702810043020111065 в Отделении №8629 Сбербанка России г. Великий Новгород
корреспондентский счет 30101810700000000698
БИК 044959698 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Новгородской области
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «Новгородоблэлектро»
ЗА 2015 год

Акционерам
Акционерного общества
«Новгородоблэлектро»

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Новгородоблэлектро»

ОГРН 1025300780262

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

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»

ОГРН 1025300779899.

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

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

ОРНЗ 10201026778.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года,
- отчета о финансовых результатах за 2015 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год,
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Акционерного общества «Новгородоблэлектро» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с

российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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 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 мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением обязательной инвентаризации товарно-материальных ценностей и прочего имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность **отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение** Акционерного общества «Новгородоблэлектро» по состоянию **на 31 декабря 2015 г., финансовые** результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

25.04.2016

Директор
ООО «Аудиторская фирма ЛИВ и К»



Воробьева В.В.

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация **Акционерное общество "Новгородоблэлектро"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 876 742	3 814 912	3 684 993
	в том числе:				
2.2	незавершенное строительство		170 710	212 385	281 082
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	13 544	13 604	14 352
	Отложенные налоговые активы	1180	3 071	2 894	2 047
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	незавершенное строительство		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 893 356	3 831 410	3 701 392
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	63 535	58 938	57 461
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	964	964	433
5.1	Дебиторская задолженность	1230	600 104	897 311	570 983
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	242	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 331	110 530	12 048
	Прочие оборотные активы	1260	6 828	23 223	26 929
	Итого по разделу II	1200	675 004	1 090 966	667 855
	БАЛАНС	1600	4 568 361	4 922 375	4 369 247

Тояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42 227	42 227	42 227
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 109 679	3 112 363	3 115 139
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	115 144	115 144	115 144
	Резервный капитал	1360	10 557	10 557	10 557
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	285 957	714 646	690 507
	Итого по разделу III	1300	3 563 564	3 994 937	3 973 575
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	335 739	364 975	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	610	660	447
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	336 349	365 636	447
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	4 721	1 108	93 500
5.3	Кредиторская задолженность	1520	641 968	538 807	280 723
	Доходы будущих периодов	1530	7 259	7 747	8 231
7	Оценочные обязательства	1540	14 499	14 140	12 772
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	668 447	561 802	395 226
	БАЛАНС	1700	4 568 361	4 922 375	4 369 247

Руководитель



Муравин Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Код экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

крытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2015

03292173

5321037717

40.10.2

47 | 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	2 165 977	2 058 133
	Себестоимость продаж	2120	(1 923 810)	(1 659 279)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	242 167	398 854
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(242 711)	(258 379)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(544)	140 475
	Доходы от участия в других организациях	2310	2	2
	Проценты к получению	2320	1 779	162
	Проценты к уплате	2330	(49 144)	(36 425)
	Прочие доходы	2340	730 184	174 120
	Прочие расходы	2350	(1 090 154)	(214 022)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(407 877)	64 312
	Текущий налог на прибыль	2410	(20 050)	(45 378)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	101 398	31 883
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	50	(214)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	177	847
	Прочее	2460	(3 673)	1 387
	в том числе:			
	пени, перерасч налогов		(3 673)	1 387
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(431 373)	20 954

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(431 373)	20 954
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



**Муравин Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
03292173	
5321037717	
40.10.2	
47	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	42 227	-	3 230 283	10 557	690 507	3 973 574
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(571)	-	24 138	23 567
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20 954	20 954
переоценка имущества	3212	X	X	(571)	X	-	(571)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3 184	3 184
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 205)	-	-	(2 205)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	979	X	-	979
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(3 184)	X	-	(3 184)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	42 227	-	3 227 507	10 557	714 645	3 994 936
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 683	2 683
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 683	2 683
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 683)	-	(431 372)	(434 055)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(431 372)	(431 372)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(2 683)	X	-	(2 683)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	42 228	-	3 224 823	10 557	285 956	3 563 564

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	3 973 575	20 954	408	3 994 937
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 973 575	20 954	408	3 994 937
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	690 507	20 954	3 185	714 646
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	690 507	20 954	3 185	714 646
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	3 570 824	4 002 685	3 981 805

Руководитель  Муравин Алексей
Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
03292173		
5321037717		
40.10.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 958 232	1 647 636
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 676 192	989 554
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 021	723
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	276 019	657 359
Платежи - всего	4120	(1 764 005)	(1 555 906)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(668 261)	(639 064)
в связи с оплатой труда работников	4122	(276 541)	(240 325)
процентов по долговым обязательствам	4123	(45 535)	(34 730)
налога на прибыль организаций	4124	19 876	(30 548)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(793 544)	(611 239)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	194 227	91 730
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	102 383	1 013
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	449	13
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	838
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 190	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 744	162
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(405 443)	(265 732)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(304 823)	(265 632)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100 620)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(303 060)	(264 719)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 395 745	957 721
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 395 745	957 721
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 394 111)	(686 250)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 394 111)	(686 250)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 634	271 471
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(107 199)	98 482
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	110 530	12 048
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 331	110 530
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Муравин Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Новгородоблэлектро"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 876 742	3 814 912	3 684 993
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	13 544	13 604	14 352
Отложенные налоговые активы	1180	3 071	2 894	2 047
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	63 535	58 938	57 461
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	964	964	433
Дебиторская задолженность*	1230	600 104	897 311	570 983
Финансовые вложения краткосрочные	1240	242	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 331	110 530	12 048
Прочие оборотные активы	1260	6 828	23 223	26 929
ИТОГО активы	-	4 568 361	4 922 375	4 369 247
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	335 739	364 975	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	610	660	447
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	4 721	1 108	93 500
Кредиторская задолженность	1520	641 968	538 807	280 723
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14 499	14 140	12 772
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	997 537	919 691	387 442
Стоимость чистых активов	-	3 570 824	4 002 685	3 981 805

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

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2014 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-		-
	5171	за 2014 г.	-	-		-
	5180	за 2015 г.	-	-		-
	5190	за 2014 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2015 г.	-	-		-
	5191	за 2014 г.	-	-		-
в том числе:			-	-		-
			-	-		-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	212 385	351 029	(24 771)	(367 933)	170 710
	5250	за 2014 г.	281 082	388 693	(19 810)	(437 580)	212 385
в том числе:	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	83 416	62 407
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	31 493	31 493	5 392
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 774	12 494	8 219
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	13 604	-	-	(100)	-	-	39	13 544	-	-
	5311	за 2014 г.	14 352	-	100	(712)	-	-	(136)	13 604	-	-
в том числе:												
5302		за 2015 г.	13 604	-	-	(100)	-	-	39	13 544	-	-
5312		за 2014 г.	14 352	-	100	(712)	-	-	(136)	13 604	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	620	(378)	-	-	-	242	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
5306		за 2015 г.	-	-	620	(378)	-	-	-	242	-	-
5316		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2015 г.	13 604	-	620	(478)	-	-	39	13 786	-	-
	5310	за 2014 г.	14 352	-	100	(712)	-	-	(136)	13 604	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	учетная резерва по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам
			учетная резерва по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	12 183	12 183	-	-	-	(848)	(176)	-	-	11 159	-
	5521	за 2014 г.	12 185	12 007	-	-	-	-	-	-	-	12 183	12 183
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	12 007	12 007	-	-	-	(848)	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	12 007	12 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 007	12 007
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	176	176	-	-	-	-	(176)	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	176	-	-	-	-	-	-	-	-	176	176
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2015 г.	1 101 862	204 551	3 751 572	44 982	44 982	(3 711 230)	(1 383)	-	-	1 185 806	596 861
	5530	за 2014 г.	745 952	175 147	4 280 790	11 699	11 699	(3 936 519)	(61)	-	-	1 101 862	204 551
Авансы выданные	5511	за 2015 г.	487 243	46 887	2 568 904	-	-	(2 494 428)	(101)	-	-	561 618	999
	5531	за 2014 г.	179 263	175 147	2 467 087	-	-	(2 159 108)	-	-	-	487 243	46 887
Прочая	5512	за 2015 г.	10 053	-	46 947	-	-	(50 783)	(1 282)	-	-	4 935	-
	5532	за 2014 г.	29 120	-	82 170	-	-	(101 176)	(61)	-	-	10 053	-
Итого	5513	за 2015 г.	604 566	157 664	1 120 005	44 982	44 982	(1 166 016)	-	-	-	619 253	595 862
	5533	за 2014 г.	537 569	-	1 731 533	11 699	11 699	(1 676 235)	-	-	-	604 566	157 664
Итого	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	1 114 045	216 734	3 751 572	44 982	44 982	(3 712 078)	(1 559)	-	X	1 196 965	596 861
	5520	за 2014 г.	758 137	187 154	4 280 790	11 699	11 699	(3 936 519)	(61)	-	X	1 114 045	216 734

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				получение		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	364 975	1 427 215	-	(1 456 452)	-	335 739	
в том числе:	5571	за 2014 г.	-	619 925	-	(254 950)	-	364 975	
кредиты	5552	за 2015 г.	299 971	1 273 715	-	(1 329 221)	-	244 465	
	5572	за 2014 г.	-	548 671	-	(248 700)	-	299 971	
займы	5553	за 2015 г.	65 004	153 500	-	(127 231)	-	91 274	
	5573	за 2014 г.	-	71 254	-	(6 250)	-	65 004	
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	539 916	2 806 665	68 344	(2 767 868)	(367)	646 689	
в том числе:	5580	за 2014 г.	374 224	3 008 880	36 199	(2 878 371)	(1 017)	539 916	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	371 425	2 077 970	1	(1 993 898)	(309)	455 189	
	5581	за 2014 г.	180 008	1 864 924	-	(1 673 290)	(217)	371 425	
авансы полученные	5562	за 2015 г.	87 308	133 513	-	(145 400)	(26)	75 395	
	5582	за 2014 г.	61 096	119 602	-	(92 789)	(602)	87 308	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	38 340	178 293	3 320	(177 210)	-	42 743	
	5583	за 2014 г.	15 938	267 952	-	(245 550)	-	38 340	
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	(31 581)	-	-	
	5584	за 2014 г.	93 500	337 800	29 408	(460 708)	-	-	
займы	5565	за 2015 г.	1 108	-	17 826	(14 213)	-	4 721	
	5585	за 2014 г.	-	-	6 791	(5 684)	-	1 108	
прочая	5566	за 2015 г.	41 734	416 889	15 616	(405 566)	(32)	68 641	
	5586	за 2014 г.	23 681	418 602	-	(400 351)	(198)	41 734	
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	

5570	за 2014 г.	374 224	3 628 805	36 199	(3 133 321)	(1 017)	X	904 891
------	------------	---------	-----------	--------	-------------	---------	---	---------

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Материальные затраты	5610	97 055	104 445
Расходы на оплату труда	5620	279 206	279 492
Отчисления на социальные нужды	5630	82 157	81 424
Амортизация	5640	262 509	236 833
Прочие затраты	5650	1 445 594	1 215 464
Итого по элементам	5660	2 166 521	1 917 658
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 166 521	1 917 658

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 140	37 838	(37 479)	-	14 499
в том числе:						
оценочное обязательство по отпускам	5701	14 140	37 838	(37 479)	-	14 499

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
В том числе:	5810	1 394 016	1 293 363	952 016
№Н-12/0004-14-3-17-0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5811	16 204	16 204	-
№Н-3/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5812	2 520	2 520	-
№Н-4/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5813	1 409	1 409	-
№Н-5/0004-13-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5814	3 490	3 490	-
№Н-7/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5815	4 936	4 936	-
№СК-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5816	-	783 750	-
№Т-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	5817	-	144 639	-
№СК-1/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог	5818	-	-	783 750
№Т-1/0006-13-3-2 от 25.12.13г. залог	5819	-	-	144 639
№Н-3/0006-13-3-2 от 25.12.13г. залог	-	-	-	2 520
№Н-4/0006-13-3-2 от 25.12.13г. залог	-	-	-	1 409
№Н-5/0006-13-3-2 от 25.12.13г. залог	-	-	-	3 490
№Н-6/0006-13-3-2 от 25.12.13г. залог	-	-	-	1 658
№Н-8/0006-13-3-2 от 25.12.13г. залог	-	-	-	4 936
№Н-1/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог	-	10 436	10 436	9 599
№Н-10/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог	-	3 050	3 050	-
№Н-11/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог	-	3 263	3 263	-
№Н-2/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог	-	304 681	304 681	-
№Н-6/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог	-	1 658	1 658	-
№Н-8/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.14г. залог	-	9 599	9 599	-
№Н-9/0006-13-3-2/0004-14-3-17 от 20.05.13г. залог	-	3 713	3 713	-
Сбербанк-АСТ				
№Н-1/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	14	14	14
№Н-2/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	1 177	-	-
№Н-3/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	1 242	-	-
№Н-4/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	12 618	-	-
№Н-5/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	8 191	-	-
№Н-6/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	16 026	-	-
№СК-2/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 01.12.14г. залог	-	782	-	-
№Т-1/0003-15-3-17 от 14.09.15г. залог	-	783 750	-	-
№Т-1/0004-14-3-17/0007-14-3-17 от 28.10.14г. залог	-	60 616	-	-
		144 639	-	-

9. Государственная помощь

Форма 0710005 с.14

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
в том числе:					
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-

за 2015 г.

за 2014 г.

за 2015 г.
за 2014 г.

Акционерное общество
«Новгородоблэлектро»

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

Великий Новгород

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ТЕКУЩЕГО ГОДА	9
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД.....	9
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД.....	9
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	18
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	19
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
10. Незавершенные в 2015 году судебные дела.	19

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «Новгородоблэлектро», сокращенное фирменное наименование: АО «Новгородоблэлектро» зарегистрировано Администрацией Великого Новгорода 17.06.1994г. года № 443pp, за основным государственным номером 1025300780262. Свидетельство, серия 53 № 0744102, выданное 08.08.2002 года, подтверждает постановку юридического лица на учет по месту нахождения в Инспекции МНС РФ по г. Великий Новгород, и присвоением обществу идентификационного номера налогоплательщика 5321037717, с кодом причины постановки на учет 532101001. Так как общество признано крупнейшим налогоплательщиком, ему присвоен КПП 532150001. Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес): 173003, Великий Новгород, ул. Кооперативная, д.8

Основными видами деятельности АО «Новгородоблэлектро» в 2015 году являются: деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей, технологическое присоединение, обслуживание сетей уличного освещения, работы по сметам, проектные работы, ремонтно-строительные работы, прочие работы, определённые Уставом и разрешённые законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность АО «Новгородоблэлектро» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.15г. в состав АО «Новгородоблэлектро» входят 5 филиалов:

1. Боровичский филиал.
2. Валдайский филиал
3. Окуловский филиал
4. Старорусский филиал
5. Чудовский филиал

Среднесписочная численность работающих в АО «Новгородоблэлектро» за отчетный период 2014 года составила 987,3 чел., численность по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 981 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Новгородоблэлектро»:

Органами управления Общества являются:

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

Совет директоров Общества:

Полевик О.В., Каверин С.С., Половнев И.Г., Муравин А.А., Комаров С.К.

Председатель Совета директоров Полевик О.В.

Генеральный директор:

-Муравин Алексей Анатольевич с 12 ноября 2013 года (протокол заседания совета директоров №18/13 от 11 ноября 2013г, №32/15 от 29 октября 2015 года))

Состав Ревизионной комиссии:

1. Бондарев Юрий Олегович
2. Воронков Сергей Евгеньевич
3. Петрив Наталья Леонтьевна

Осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью занимается ревизионная комиссия.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Новгородоблэлектро» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Новгородоблэлектро» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Переоценка основных средств осуществляется в порядке, установленном законодательством. Периодичность проведения переоценки зависит от динамики изменения стоимости объектов основных средств. Общество проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Сроки полезного использования основных средств.

В организации применяются следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Группа:

-Здания -372 месяца (10 группа)

-Машины и оборудование (энергетическое)-240 месяцев (7 группа)

-Воздушные линии -144 месяца (6 группа)

-Кабельные линии-300 месяцев (8 группа)

Прочие внеоборотные активы.

Объекты незавершенного строительства учитываются на счете 08-3. Аналитический учет ведется по объектам строительства и статьям затрат: материалы, проектные работы, оплата труда, амортизация, строительные-монтажные работы, прочие затраты (разрешения, справки, межевание), оборудование. Кроме того, на 08 счет распределяется часть общехозяйственных расходов пропорционально сумме затрат, сформированных в текущем месяце.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 "Оборудование к установке" по фактической себестоимости его приобретения, включая расходы на доставку и т.п.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счетах 10 и 41 формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины, таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы, в случае если их можно отнести к отдельной номенклатуре запасов;
- транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, если эти затраты можно отнести к отдельной их номенклатуре.

дополнительных расходов, которые не относятся к каждой конкретной номенклатуре запасов, а могут быть рассчитаны по их группе/группам в целом.

Фактическая себестоимость запасов, оплаченных неденежными средствами, зависит от способа их поступления в Общество.

При внесении МПЗ в качестве вклада в уставный (складочный) капитал организации фактическая себестоимость определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации.

При безвозмездном получении МПЗ, при оприходовании МПЗ, полученных в результате ремонта, модернизации, реконструкции, демонтажа и разборки основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, их фактическая себестоимость определяется исходя из справедливой (текущей рыночной) стоимости.

При получении МПЗ по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, за фактическую себестоимость признается справедливая (текущая рыночная) стоимость активов, переданных или подлежащих передаче.

МПЗ, полученные по договорам товарного кредита, принимаются к учету по справедливой (текущей рыночной) стоимости.

При этом дополнительные расходы (в случае их наличия) учитываются в общем порядке.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

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

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

2.4. Коммерческие и управленческие расходы

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

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

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

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

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

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

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

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

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

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально.

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

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

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

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

2.6. Денежные средства.

Согласно п. 2.7 УП документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

В качестве денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств отражаются такие ценные бумаги, как высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами. Денежные средства в иностранной валюте отражаются по курсу Банка России, действующему на отчетную дату.

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8. Оценочные резервы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства при наличии признаков создает оценочные резервы и формирует оценочные обязательства.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, по таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

Резервы под обесценение финансовых вложений формируются ежеквартально и отражаются в составе прочих расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежеквартально при наличии признаков обесценения.

Образование резерва под обесценение финансовых вложений оформляется бухгалтерской справкой с указанием:

источника информации об оценке;

суммы оценки;

даты оценки;

другой информации об обесценивании финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Резервы по финансовым вложениям, в отношении которых отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, формируются в размере 100% их балансовой стоимости.

В бухгалтерском учете создается резерв под обесценение МПЗ, если по результатам проведенной инвентаризации выявлено нефункциональное сырье и другие аналогичные ценности и их рыночная стоимость значительно ниже балансовой.

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

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства, с неопределенной величиной и (или) с неопределенным сроком исполнения, которые могут возникнуть:

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

в результате действий организации, которые указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в составе расходов от обычных видов деятельности, в составе прочих расходов либо в составе стоимости активов (в зависимости от характера оценочного обязательства) при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность уменьшения экономических выгод составляет более 50 процентов);

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, которые необходимо осуществить непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства определяется на основании имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. При этом Обществом обеспечивается документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Проверка величины оценочного обязательства осуществляется ежеквартально.

Оценочные обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, принимаются к учету по стоимости, определяемой с учетом дисконтирования его величины. При этом стоимость оценочного обязательства в виде процентов, учитывается в составе прочих расходов.

В случае если имеется уверенность в поступлении экономических выгод по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении принятого к бухгалтерскому учету оценочного обязательства, Общество признает такие требования в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного актива и отражает в составе прочих доходов. Величина такого актива не должна превышать величину соответствующего оценочного обязательства. В бухгалтерском балансе величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину такого актива.

В отчете о прибылях и убытках расходы, отражаемые при признании оценочных обязательств, представляются за вычетом доходов, признаваемых при принятии к бухгалтерскому учету в качестве актива ожидаемых поступлений от встречных требований и требований к другим лицам.

Оценочное обязательство подлежит корректировке (списанию) в следующих случаях:

наступление фактической обязанности по несению расхода. При этом, в случае превышения фактического расхода над суммой признанного оценочного обязательства отражается в бухгалтерском учете в общем порядке.;

прекращение выполнения условий признания оценочного обязательства в бухгалтерском учете. При этом сумма ранее учтенного оценочного обязательства отражается в составе прочих доходов;

при проведении проверки величины оценочного обязательства, которая проводится в конце отчетного года или при наступлении новых событий, связанных с обязательством. По результатам проведенной проверки возможно:

увеличение величины оценочного обязательства;

уменьшения величины оценочного обязательства;

не изменения величины оценочного обязательства;

списания в полном размере в составе прочих доходов.

Корректировка и списание оценочного актива осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном для оценочного обязательства. При этом, в случае превышения фактических доходов (выплат) над суммой созданного оценочного актива, разница подлежит отражению в составе прочих доходов. При списании оценочного актива, его стоимость подлежит отражению в составе прочих расходов.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

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

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности) и единственного географического сегмента – Российской Федерации.

2.13. Налогообложение

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом с начала года (по НДС – поквартально). Регистры налогового учета за истекший отчетный (налоговый) период формируются не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим периодом.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ТЕКУЩЕГО ГОДА

Учетная политика в 2015 году не претерпела существенных изменений.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

Изменений Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2016 год не предвидится.

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

5.1. Нематериальные активы

АО «Новгородоблэлектро» нематериальных активов не имеет.

5.2. Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» на 61 830тыс.руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 3 876 742тыс.руб..

5.2.1. Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2015 года составляет 11774тыс. руб., в том числе арендовано земельных участков, учитываемые за балансом только в количественном учете - S 133866.29 м2, (на 31 декабря 2014 года –12 494,5тыс. руб.).

5.2.2. *Объекты ОС, полученные в лизинг, учитываемые на балансе лизингодателя*
 Объектов основных средств, полученных в лизинг, по состоянию на 31.12.2015 года нет.

5.2.3. *Полностью амортизированные объекты основных средств*
 В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться.
 В нижеприведенной таблице в разрезе групп приведена первоначальная стоимость основных средств, которые полностью амортизированы:

Группа ОС	Стоимость, руб.
Здания	170 440 607,4
Сооружения	46 688 139,58
Машины и оборудование (кроме офисного)	644 765 786,10
Офисное оборудование	662 250,69
Транспортные средства	95 346 870,62
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 482 692,50
Многолетние насаждения	815 150,25
Передаточные устройства	2 495 820 558,46
Другие виды основных средств	0,00

В учёте на конец 2015 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 2 903 815,04руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2015 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2015 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.3. Прочие внеоборотные активы и долгосрочные финансовые вложения

5.3.1. *Состав прочих внеоборотных активов:*

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)		тыс. руб.
	на начало года	на конец года	
Авансы, выданные на капвложения			
Расходы на НИОКР			
Расходы будущих периодов			
Оборудование к установке			
Строительство объектов основных средств			
Приобретение объектов основных средств			
Итого			

5.3.2. *Структура финансовых вложений:*

Финансовые вложения	Стоимость (тыс. руб.)	тыс. руб.

	на начало года	на конец года
Паи, доли	13 533	13 433
Акции	71	111
Займы		
Итого	13 604	13 544

5.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2015 года запасы составляют 63 535 тыс. руб.
За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 4 597 тыс. руб. для того, чтобы ремонтная и инвестиционные программы выполнялись без задержек.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы.

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

5.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

В соответствии с рекомендациями аудиторам за 2012 год, письмом Минфина РФ от 9 января 2013 г. № 07-02-18/01 («Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)»), суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 600 104 тыс. руб.

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

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 297 207 тыс. руб. в основном за счет увеличения резерва по сомнительным долгам. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.15	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.15	Сумма задолженности на 01.01.15 с учетом резерва	тыс. руб.		
				Сумма задолженности на 31.12.15	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.15	Сумма задолженности на 31.12.15 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (ф. №1 стр.1230)	1 114 045	216 734	897 311	1 196 965	596 861	600 104
из них:						
Покупатели и заказчики	499 426	59 070	440 356	572 777	999	571 778
Авансы выданные	10 053		10 053	4 935		4 935
Расчеты с прочими дебиторами	604 566	157 664	446 902	619 253	595 862	23 391

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам:

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением о создании резервов по сомнительным долгам (приложение № 7,8 к учетной политике для целей бухгалтерского учета)

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2015 году составляет 596 861,8 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Новгородэнергосбыт» - 595 367,2 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы-1 494,6 тыс. руб.

5.6. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на 01.01.15	на 31.12.15
НДС по авансам полученным	15 716	
Недостачи и потери от порчи ценностей		
Прочие оборотные активы	7 507	6 828
Итого:	23 223	6 828

5.7. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде займов сотрудникам предприятия в размере 242тыс.руб.

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

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250«Денежные средства» на 31.12.15 года составляет 3 331тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

Наименование показателя	начало года	конец года
Средства в кассе	84	131
Средства на расчетных счетах	110 382	3 162
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках	64	38
Итого денежные средства	110 530	3 331
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению		
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]		
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	110 530	3 331

5.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.15г. составляет 641 968тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 103 161тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 455 189тыс. руб., а также авансы, полученные от покупателей –88 967тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10. Займы и кредиты

В 2015 году АО «Новгородоблэлектро» привлекало долгосрочные кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 335 739 тыс.руб.

Краткосрочные займы и кредиты в составе стр. 1510 отражены в виде начисленных процентов по долгосрочным кредитам и займам.

Информация о краткосрочных кредитных линиях и средствах овердрафта

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	4 721	1 108	93 500

Обеспечение обязательств выданные

Ниже приведена информация о наличии и величине выданных организацией гарантий, обязательств, и других аналогичных обязательств, принятых на себя организацией.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид обязательства	Залоговая сумма на 31.12.15г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательства
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	Блокирование средств	99	
Ст-Петербургский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"	Залог	1 394 002	18.04.16г., 29.09.17г.
Итого		1 394 101	

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

Обеспечения обязательств полученные

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Организации, от которых получены поручительства	Сумма поручительств, тыс. руб.	Срок действия поручительства
По состоянию на 01.01.2015			
Всего на 01.01.2015			
По состоянию на 31.12.2015			
Всего на 31.12.2015			

5.11. Отложенные налоги

5.11.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 3 071 тыс. руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 610 тыс.руб.:(инф-я для раскрытия см . ниже «налогообложение»)

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

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

5.12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

5.12.1. *Налог на прибыль определяется по следующей формуле:*

$$\begin{array}{cccccc} \text{Условный доход} & & \text{Постоянное} & & \text{Отложенный} & & \text{Постоянный} & & \text{Отложенное} \\ \text{(расход) по налогу} & + & \text{налоговое} & + & \text{налоговый} & - & \text{налоговый} & - & \text{налоговое} \\ \text{на прибыль} & & \text{обязательство} & & \text{актив} & & \text{актив} & & \text{обязательство} \end{array}$$

и составил за 2015 год 20 050 т.р.

5.12.2. *Другие налоги*

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая санкции, за 2015 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	40 729
Налог на добавленную стоимость	409 000
Транспортный налог	1 059
Налог на имущество	35 123
Прочие налоги и сборы	3 738
Земельный налог	395
Негативное воздействие на окружающую среду	91

5.13. Капитал Общества

5.13.1. *Уставный капитал*

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	4 222 770	10	
Привилегированные акции			-
Итого	4 222 770	10	

5.13.2. *Резервный капитал*

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 25% от уставного капитала Общества. По состоянию на конец отчетного периода величина резервного фонда составила 25% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

5.13.3. *Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов*

Добавочный капитал Общества составляет 115 144 тыс. руб., а показатель переоценки внеоборотных активов на конец отчетного года составил 3 109 679 тыс. руб.

5.14. Резервы предстоящих расходов

Сознанные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей

Наименование группы	тыс. руб.			
	Сальдо на начало периода	Поступление	Выбытие	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	14 140	37 837	37 479	14 499
Резерв на вознаграждения по итогам года				
Оценочное обязательство по расходам				
Итого	14 140	37 837	37 479	14 499

5.15. Выручка и прочие доходы

5.15.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

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

Наименование	тыс. руб.				Изменение, %
	2014		2015		
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	2 058 133	100	2 165 977	100	5
в т.ч.					
Передача электроэнергии	1 880 894	92	1 976 349	91	5
Технологического присоединение	106 477	5	132 651	6	25
Прочее	70 762	3	56 977	3	-19

5.15.2. Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 730 184 тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Наименование	Сумма, т.р.
От реализации МПЗ и ОС, ценных бумаг	2 506
Прибыль прошлых лет	56
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	45 054
Кредиторская задолженность более трех лет	431
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	4 497
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	488
от реализации прочих услуг (бездоговорное потр)	5 466
оприходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта	1 813
поступления в возмещение причиненных убытков	25
компенсация расходов	29
страховое возмещение	
возврат госпошлины	1 726
корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	58
восстановление резерва по сомнительным долгам	216 733
восстановление резерва по условным обязательствам	
поступления по списанной дебиторской задолженности	20
переуступка права требования	450 913
переоценка ОС	
Прочее	369
ИТОГО	730 184

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

5.16.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 1 923 810 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 242 711 тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 2 166 521 тыс.руб.

Структура затрат по элементам

Элементы затрат	2015		2014		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	97 055	4	104 445	5	-1
Затраты на оплату труда	279 206	13	279 492	15	-2
Отчисления на социальные нужды	82 157	4	81 424	4	0
Амортизация	262 509	12	236 833	12	0
Прочие	1 445 594	67	1 215 464	64	3
Итого	2 166 521	100	1 917 658	100	-

5.16.2. Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 1 090 154 тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Прочие расходы	1 090 154
<i>в том числе:</i>	
От реализации МПЗ, в том числе:	
От продажи ценных бумаг	693
Услуги банков	100
Затраты по обслуживанию собственных акций	1 290
Затраты по обслуживанию ценных бумаг других эмитентов	75
Резерв по сомнительным долгам	1
Корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	601 011
Выбытие активов без дохода	19
Убыток прошлых лет, в том числе	5 936
Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	843
Госпошлины по хозяйственным договорам	15 927
Списанная дебиторская задолженность прочая с истекшим сроком исковой давности	5 478
Возмещение мат ущерба	1 561
Содержание объектов непроизводственного назначения за счет прибыли, в том числе:	139
Расходы на проведение спортивных мероприятий	1 080
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	144
Расходы на благотворительность	1 062
Другие расходы	172
<i>в том числе:</i>	9 307
списание ТМЦ, непригодных к эксплуатации	
единовременные премии	80
материальная помощь работникам, согласно кол. договору	2 125
информационные услуги	1 545
выплаты членам Совета директоров	211
невозмещаемый НДС	1 532
членские взносы в общество работодателей	172
восст задолженности	4
компенсации, выплачиваемые при расторжении трудовых договоров по соглашению сторон	477
отчисления 0.3% профкому	2 025
спецодежда	832
расходы, связанные с проведением собрания акционеров	181
получение кредита	57
переуступка права требования	66
прочие	445 000
	316

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

На 31.12.15 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия
1	2	3	4	
1	Полевик Сергей Константинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
2	Каверин Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
3	Половнев Игорь Георгиевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
4	Комаров Сергей Константинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-
5	Муравин Алексей Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	1. Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 3. Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа ООО «Эверест Инвест»	0,165%
6	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетик»	173015 Великий Новгород, ул. Кооперативная, д.8	Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20% от общего количества голосов, составляющих Уставный капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
7	Федоров Иван Валентинович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Эверест Инвест»	173015 Великий Новгород, ул. Великая, д.13, помещение 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные ко взысканию в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2015 года АО «Новгородоблэлектро» не имеет.

В течение 2015 года аффилированным лицам было начислено:

- вознаграждение наблюдательному совету (Совету директоров) – 1 532т.р.
- вознаграждение членам ревизионной комиссии – 0т.р.
- вознаграждение единоличному исполнительному органу – 7 832т.р.

Между связанными сторонами в 2015 году действовали договоры:

Аренды нежилых помещений №201/13 от 20.08.13г. между АО «Новгородоблэлектро» и ООО «ЭНЕРГЕТИК». По состоянию на 31 декабря 2015 года договор действует, просроченная задолженность по расчетам отсутствует.

Целевое финансирование

В отчетном периоде Общество не получало целевое финансирование.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электрической энергии до потребителей, продажа которой составляет 91% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

10. Незавершенные в 2015 году судебные дела.

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

Истец	Ответчик	Номер дела	Сущест. обязательства	Сумма иска или требование	Судебные расходы
ПАО «МРСК Северо-Запада»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-10089/2015	2	58 014 983,25	200 000
ПАО «МРСК Северо-Запада»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-10735/2015	2	88 951 928,21	200 000
АО «Новгородоблэлектро»	Шведкин А.Г.	A44-7719/2015	1	322 000,0	9 440,0
АО «Новгородоблэлектро»	ИП Щеников В.Ю.	A44-1530/16	1	539 155,41	13 783
ОАО «Оборонэнерго»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-9043/15	1	257 760,68	8 155

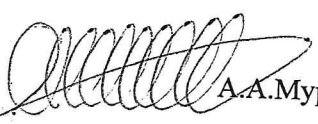
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Истец	Ответчик	Номер дела	Сущест. обязательства	Сумма иска или требование	Судебные расходы
ОАО «Оборонэнерго»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-294/16	1	505 413,84 +1428,50	13137
ООО «Теплоэнергосервис»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-9979/15	1	983 066,16	22 661
АО «Новгородоблэлектро»	МУП «Новгородский водоканал»	A44-1350/16	1	31 462,27	2000
ООО «Теплоэнергосервис»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-479/16	2	232 589,17 +4 416,61	7740
АО «Новгородоблэлектро»	ООО «Автопарк»	Пока нет номера	1	69 000	2907
ООО «Теплоэнергосервис»	АО «Новгородоблэлектро»	A44-927/16	2	1 026 607,86 +3 764,23	20 000
АО «Новгородоблэлектро»	Махов Сергей Анатольевич	Пока нет номера	1	251 543,11	5 733
ОАО «РЖД»	АО «Новгородоблэлектро»	A56-92246/2015	1	16 896,76	10 774
Артель «Город мастеров»	ЗАО «ИКЦ «Новгородхимстрой»; АО «Новгородоблэлектро»	A44-10078/2015	1	101 168	
АО «Новгородоблэлектро»	ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	A44-10900/2015	2	217 085 992,03	200 000

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер


А.А.Муравин


Федоров И.В.