



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57

тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35

e-mail [info@livicomp.ru](mailto:info@livicomp.ru)

ИНН 5321006388КПП 532101001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОВГОРОДОБЛЭЛЕКТРО»  
за 2024 год**

**2025 год**





**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»**

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57  
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35  
e-mail: [info@livicomp.ru](mailto:info@livicomp.ru)  
ИНН 5321006388КПП 532101001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам**  
**Акционерного общества**  
**«Новгородоблэлектро»**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Новгородоблэлектро» (ОГРН 1025300780262, дом 8, улица Кооперативная, Великий Новгород, 173003), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Новгородоблэлектро» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской

отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

*Директор*

*ООО «Аудиторская фирма ЛИВ и К»,  
кандидат экономических наук*

*(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000535, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 27.02.2012г. приказ № 04 на неограниченный срок. Действительный член СРО ААС) ОРН321706021506)*

*Воробьева Виолетта Владимировна*

*Руководитель аудита,*

*по результатам которого составлено  
аудиторское заключение*

*(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000566, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 19.03.2012г. приказ № 06 на неограниченный срок. Свидетельство о членстве в СРО ААС №11800 ОРН3 21706022081)*

*Храмова Ирина Валентиновна*

**Аудиторская организация:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,  
ОГРН 1025300779899,  
173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606065468**

11 марта 2025 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|   |   |                         |           |             |
|---|---|-------------------------|-----------|-------------|
|   |   | <b>Коды</b>             |           |             |
|   |   | <b>0710001</b>          |           |             |
|   |   | <b>31</b>               | <b>12</b> | <b>2024</b> |
| Организация   | <b>Акционерное общество "Новгородоблэлектро"</b>  | по ОКПО <b>03292173</b> |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | ИНН <b>5321037717</b>   |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b> | по ОКВЭД 2 <b>35.12</b> |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>                                 | <b>12267</b>            | <b>16</b> |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | по ОКЕИ <b>384</b>      |           |             |
| Местонахождение (адрес)                             | <b>173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кооперативная ул, дом № 8</b>                  |                         |           |             |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛИВ И К"**

|   |                 |                      |
|---|-----------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             | <b>5321006388</b>    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП | <b>1025300779899</b> |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 2.1       | Основные средства  | 1150 | 5 589 763             | 5 283 887             | 5 140 967             |
|           | в том числе:   |      |                       |                       |                       |
| 2.2       | незавершенное строительство                                |      | 549 401               | 320 557               | 332 201               |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 3.1       | Финансовые вложения  | 1170 | 297                   | 489                   | 283                   |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 72 957                | 48 864                | 54 268                |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 5 663 016             | 5 333 240             | 5 195 518             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 4.1       | Запасы   | 1210 | 137 113               | 134 184               | 120 734               |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | 583                   | 8 809                 |
| 5.1       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 269 031               | 407 640               | 385 437               |
| 3.1       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 58                    | 61                    | 133                   |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 68 900                | 14 092                | 19 000                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 952                   | 1 220                 | 1 867                 |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 476 055               | 557 781               | 535 981               |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | 6 139 071             | 5 891 021             | 5 731 499             |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | 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 | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 115 144                  | 115 144                  | 115 144                  |
|           | Резервный капитал  | 1360 | 10 557                   | 10 557                   | 10 557                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 4 404 070                | 4 132 947                | 4 130 240                |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 4 571 998                | 4 300 875                | 4 298 168                |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 373 966                  | 313 319                  | 338 301                  |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| 5.3       | Прочие обязательства   | 1450 | 36 429                   | 16 816                   | 51 470                   |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 410 396                  | 330 134                  | 389 770                  |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 5.3       | Заемные средства   | 1510 | 258 959                  | 467 453                  | 443 209                  |
| 5.3       | Кредиторская задолженность   | 1520 | 853 411                  | 752 998                  | 565 037                  |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | 2 939                    | 3 413                    | 3 898                    |
| 7         | Оценочные обязательства  | 1540 | 41 369                   | 36 149                   | 31 417                   |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 1 156 678                | 1 260 012                | 1 043 561                |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 6 139 071                | 5 891 022                | 5 731 499                |



Руководитель

(подпись)

Пушкин Александр  
Витальевич

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

8



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

|   |   |                          |                   |           |             |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|   |   | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b>       |           |             |
|   |   | Форма по ОКУД            | <b>0710002</b>    |           |             |
| Организация   | <b>Акционерное общество "Новгородоблэлектро"</b>  | по ОКПО                  | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2024</b> |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | ИНН                      | <b>03292173</b>   |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b> | по ОКВЭД 2               | <b>5321037717</b> |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>                                 | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>35.12</b>      |           |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | по ОКЕИ                  | <b>12267</b>      | <b>16</b> |             |
|   |   |                          | <b>384</b>        |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 3 592 547                   | 3 157 254                   |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (2 841 541)                 | (2 837 142)                 |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 751 006                     | 320 112                     |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (247 159)                   | (224 456)                   |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 503 847                     | 95 656                      |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 4                           | 6                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 3 898                       | 570                         |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (96 205)                    | (57 261)                    |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 103 923                     | 92 767                      |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (98 192)                    | (58 092)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 417 275                     | 73 646                      |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (139 930)                   | (17 412)                    |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (103 374)                   | (36 990)                    |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (36 556)                    | 19 578                      |
|           | Прочее                                  | 2460 | (5 856)                     | (10 799)                    |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | налог за прошлый период ,пени           |      | (5 856)                     | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 271 489                     | 45 435                      |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 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 | (366)                          | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 271 123                        | 45 435                         |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель



(подпись)

Пушкин Александр  
Витальевич

(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       |         |
| 0710004    |         |
| 31         | 12 2024 |
| 03292173   |         |
| 5321037717 |         |
| 35.12      |         |
| 12267      | 16      |
| 384        |         |

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро" форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКПО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Новгородоблэлектро"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3100 | 42 227           | -   | 115 144            | 10 557            | 4 130 240                                    | 4 298 168 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 45 435                                       | 45 435    |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль  | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 45 435                                       | 45 435    |
| переоценка имущества  | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (42 728)                                     | (42 728)  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | (42 728)                                     | (42 728)  |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3200 | 42 227           | -   | 115 144            | 10 557            | 4 132 947                                    | 4 300 875 |
| Увеличение капитала - всего:<br>за 2024 г.                  | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 271 489                                      | 271 489   |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 271 489                                      | 271 489   |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | X         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | (366)  | (366)     |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | -                  | X                 | (366)  | (366)     |
| 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 2024 г.                     | 3300 | 42 227           | -   | 115 144            | 10 557            | 4 404 070                                    | 4 571 998 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 4 574 936             | 4 304 287             | 4 302 065             |

14



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "Новгородоблэлектро"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 03292173   |    |      |
| 5321037717 |    |      |
| 35.12      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 3 220 879                   | 2 935 183                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 3 216 661                   | 2 818 876                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | 393                         | 1 378                       |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4119 | 3 825                       | 114 929                     |
| Платежи - всего   | 4120 | (2 146 860)                 | (2 280 547)                 |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (1 132 816)                 | (1 457 001)                 |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (512 842)                   | (585 917)                   |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (93 111)                    | (55 671)                    |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | (111 142)                   | (46 061)                    |
| прочие платежи  | 4129 | (296 949)                   | (135 897)                   |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 1 074 019                   | 654 636                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 8 648                       | 780                         |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | 4 366                       | 67                          |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 370                         | 177                         |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 3 912                       | 536                         |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (819 759)                   | (642 969)                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (819 339)                   | (642 419)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (420)                       | (550)                       |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (811 111)                   | (642 189)                   |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 2 142 300                      | 2 853 580                      |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 2 142 300                      | 2 853 580                      |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (2 350 400)                    | (2 870 935)                    |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                              | (41 715)                       |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (2 350 400)                    | (2 829 220)                    |
| прочие платежи  | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (208 100)                      | (17 355)                       |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | 54 808                         | (4 908)                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 14 092                         | 19 000                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | 68 900                         | 14 092                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | -                              | -                              |



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                          |                         | На конец периода         |   |   |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | 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 | за 2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
|                               | 5110 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
| в том числе:                  | 5101 | за 2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
|                               | 5111 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. |      | На 31 декабря 2023 г. |      |
|-------------------------|-----|-----------------------|------|-----------------------|------|
|                         |     | 5120                  | 5121 | 5120                  | 5121 |
| Всего                   |     | -                     | -    | -                     | -    |
| в том числе:            |     | -                     | -    | -                     | -    |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Поступило | Изменения за период |   | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | Выбыло              | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |           |                     |   |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5170 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
| в том числе:  |      |           |                |                     |  |   |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5180 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
| в том числе:  |      |           |                |                     |  |   |                  |
|   | 5181 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   |                  |



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2025 г.



## 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 2024г. | 320 557        | 843 798             | (3 068) | (611 886)   | 549 401          |
|  | 5250 | за 2023г. | 332 201        | 662 423             | (6 219) | (667 848)   | 320 557          |
| в том числе:   | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2024г. |         | за 2023г. |  |
|--|------|-----------|---------|-----------|--|
|  |      |           |         |           |  |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 96 845    | 144 064 |           |  |
| в том числе:   | 5261 | -         | -       |           |  |
| 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 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 12 577                | 12 577                | 12 577                |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | 37 858                | 18 382                | 57 849                |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 364 716               | 46 903                | 35 869                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств  | 5287 | 9 520                 | 9 220                 | 9 642                 |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

Пушкин Александр

7 марта 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   |                          | На конец периода          |   |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная 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 2024г. | 489                      | -                         | 200                 | (341)                    | -                         | -  | -   | (51)                     | 297                       | - |
|                             | 5311 | за 2023г. | 283                      | -                         | 450                 | (281)                    | -                         | -  | -   | 37                       | 489                       | - |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |   |
| акции                       | 5302 | за 2024г. | 181                      | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | (51)                     | 130                       | - |
|                             | 5312 | за 2023г. | 144                      | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | 37                       | 181                       | - |
| займы                       | 5303 | за 2024г. | 308                      | -                         | 200                 | (341)                    | -                         | -  | -   | -                        | 167                       | - |
|                             | 5313 | за 2023г. | 139                      | -                         | 450                 | (281)                    | -                         | -  | -   | -                        | 308                       | - |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 61                       | -                         | 2 532 505           | (2 532 508)              | -                         | -  | -   | -                        | 58                        | - |
|                             | 5315 | за 2023г. | 133                      | -                         | 785 325             | (785 397)                | -                         | -  | -   | -                        | 61                        | - |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |   |
| займы                       | 5306 | за 2024г. | 61                       | -                         | 58                  | (61)                     | -                         | -  | -   | -                        | 58                        | - |
|                             | 5316 | за 2023г. | 133                      | -                         | 125                 | (197)                    | -                         | -  | -   | -                        | 61                        | - |
| Депозиты                    | 5307 | за 2024г. | -                        | -                         | 2 532 447           | (2 532 447)              | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                             | 5317 | за 2023г. | -                        | -                         | 785 200             | (785 200)                | -                         | -  | -   | -                        | -                         | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 550                      | -                         | 2 532 705           | (2 532 849)              | -                         | -  | -   | (51)                     | 355                       | - |
|                             | 5310 | за 2023г. | 416                      | -                         | 785 775             | (785 678)                | -                         | -  | -   | 37                       | 550                       | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                    | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                               | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

7 марта 2025 г.



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года |   |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |   | На конец периода |   |                      |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|  |      |           |                |   |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |                      |
| Запасы - всего   | 5400 | за 2024г. | 134 184        | -                                       | 134 184              | 204 184               | (201 255)           | -                             | X                             | 137 113                                   | -                | 137 113                                 |                      |
|  | 5420 | за 2023г. | 120 734        | -                                       | 120 734              | 381 424               | (367 975)           | -                             | X                             | 134 184                                   | -                | 134 184                                 |                      |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 134 184        | -                                       | 134 184              | 204 184               | (201 255)           | -                             | -                             | 137 113                                   | -                | 137 113                                 |                      |
|  | 5421 | за 2023г. | 120 734        | -                                       | 120 734              | 217 769               | (204 319)           | -                             | -                             | 134 184                                   | -                | 134 184                                 |                      |
| Готовая продукция  | 5402 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5422 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Товары для перепродажи   | 5403 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5423 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные                         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве                           | 5405 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5425 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Прочие запасы и затраты  | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
|  | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |                      |
| Расходы будущих периодов                                       | 5407 | за 2024г. | 1 220          | -                                       | 1 220                | 1 058                 | (959)               | -                             | (366)                         | 952                                       | -                | 952                                     |                      |
|  | 5427 | за 2023г. | 1 867          | -                                       | 1 867                | 810                   | (1 456)             | -                             | -                             | 1 220                                     | -                | 1 220                                   |                      |



**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 кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |   |
|  |      |           | учтенная 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 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая   | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2024г. | 417 251                       | (9 611)                                 | 4 433 243   | 3 365  | (4 535 900) | (4 288)                          | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5530 | за 2023г. | 388 413                       | (2 976)                                 | 4 025 519   | 902  | (3 992 797) | (4 786)                          | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 382 558                       | (9 581)                                 | 4 356 601   | -  | (4 460 466) | (1)                              | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5531 | за 2023г. | 347 999                       | (2 527)                                 | 3 847 874   | -  | (3 812 997) | (18)                             | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2024г. | 2 733                         | -                                       | 57 597  | -  | (57 478)    | (28)                             | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5532 | за 2023г. | 3 471                         | -                                       | 22 623  | -  | (23 359)    | (2)                              | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая   | 5513 | за 2024г. | 31 960                        | (30)                                    | 19 045  | 3 365  | (17 956)    | (4 259)                          | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5533 | за 2023г. | 37 243                        | (449)                                   | 155 022   | 902  | (156 441)   | (4 766)                          | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
| Итого  | 5500 | за 2024г. | 417 251                       | (9 611)                                 | 4 433 243   | 3 365  | (4 535 900) | (4 288)                          | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5520 | за 2023г. | 388 413                       | (2 976)                                 | 4 025 519   | 902  | (3 992 797) | (4 786)                          | -                      | -      | - | - | -   | -   | -                                     | -                             | -                                       | - | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | 5 029                         | -                    | 9 611                         | -                    | 2 976                         | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | 3 873                         | -                    | 9 581                         | -                    | 2 527                         | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | 1 156                         | -                    | 30                            | -                    | 449                           | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |             |                                  |   |   | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|---|---------------------------------------|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |  |             | выбыло                           |   |   |   |   |                                       |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат |   |   |   |   |                                       |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024г. | 16 816                 | 45 399  | -  | (25 786)    | -                                | - | - | -   | -   | 36 429                                |                          |
|  | 5571 | за 2023г. | 51 470                 | 21 904  | -  | (56 559)    | -                                | - | - | -   | -   | 16 816                                |                          |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |             |                                  |   |   |   |   |                                       |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | -   | -   | -                                     |                          |
|  | 5572 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | -   | -   | -                                     |                          |
| займы  | 5553 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | -   | -   | -                                     |                          |
|  | 5573 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | -   | -   | -                                     |                          |
| прочая   | 5554 | за 2024г. | 16 816                 | 45 399  | -  | (25 786)    | -                                | - | - | -   | -   | 36 429                                |                          |
|  | 5574 | за 2023г. | 51 470                 | 21 904  | -  | (56 559)    | -                                | - | - | -   | -   | 16 816                                |                          |
|  | 5555 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | X   | X   | -                                     |                          |
|  | 5575 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | X   | X   | -                                     |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 1 220 451              | 7 150 270   | 93 560   | (7 351 075) | (837)                            | - | - | -   | -   | 1 112 369                             |                          |
|  | 5580 | за 2023г. | 1 008 246              | 7 298 190   | 61 463   | (7 145 961) | (1 488)                          | - | - | -   | -   | 1 220 451                             |                          |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |             |                                  |   |   |   |   |                                       |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024г. | 304 442                | 3 211 946   | -  | (3 203 969) | -                                | - | - | -   | -   | 312 419                               |                          |
|  | 5581 | за 2023г. | 323 647                | 3 055 267   | -  | (3 074 329) | (143)                            | - | - | -   | -   | 304 442                               |                          |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | 347 878                | 649 473   | -  | (578 094)   | (452)                            | - | - | -   | -   | 418 605                               |                          |
|  | 5582 | за 2023г. | 177 398                | 356 347   | -  | (184 957)   | (1 110)                          | - | - | -   | -   | 347 878                               |                          |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 63 579                 | 560 851   | -  | (536 252)   | -                                | - | - | -   | -   | 88 178                                |                          |
|  | 5583 | за 2023г. | 21 707                 | 495 880   | 2 735  | (456 743)   | -                                | - | - | -   | -   | 63 579                                |                          |
| кредиты  | 5564 | за 2024г. | 467 453                | 2 142 300   | 92 717   | (2 443 511) | -                                | - | - | -   | -   | 258 959                               |                          |
|  | 5584 | за 2023г. | 443 209                | 2 853 580   | 55 555   | (2 884 891) | -                                | - | - | -   | -   | 467 453                               |                          |
| займы  | 5565 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | -   | -   | -                                     |                          |
|  | 5585 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | -   | -   | -                                     |                          |
| прочая   | 5566 | за 2024г. | 37 299                 | 585 700   | 843  | (589 249)   | (385)                            | - | - | -   | -   | 34 208                                |                          |
|  | 5586 | за 2023г. | 42 285                 | 537 116   | 3 173  | (545 041)   | (235)                            | - | 1 | -   | -   | 37 299                                |                          |
|  | 5567 | за 2024г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | X   | X   | -                                     |                          |
|  | 5587 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | - | X   | X   | -                                     |                          |
| Итого  | 5550 | за 2024г. | 1 237 267              | 7 195 669   | 93 560   | (7 376 861) | (837)                            | X | - | -   | -   | 1 148 798                             |                          |
|  | 5570 | за 2023г. | 1 059 716              | 7 320 094   | 61 463   | (7 202 520) | (1 488)                          | X | - | -   | -   | 1 237 267                             |                          |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 4 337                 | 1 218                 | 3 190                 |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 3 555                 | 648                   | 2 050                 |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | 782                   | 570                   | 1 140                 |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2025 г.

28

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 183 298   | 185 885   |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 508 431   | 463 380   |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 149 086   | 136 373   |
| Амортизация   | 5640 | 531 000   | 522 669   |
| Прочие затраты  | 5650 | 1 716 885 | 1 753 291 |
| Итого по элементам  | 5660 | 3 088 700 | 3 061 598 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 3 088 700 | 3 061 598 |

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



## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 36 149                 | 54 023   | (48 803) | -                            | 41 369                   |



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

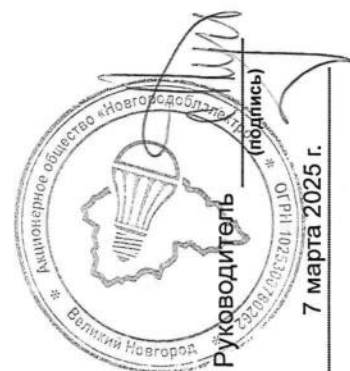
Руководитель  
(подпись)

7 марта 2025 г

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего   | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего   | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   | 5810 | 1 253 496             | -                     | 578 403               |
| №06СЗОЗ001 от 13.02.2024 залог имущества(Альфа банк)                         | 5811 | 572 905               | -                     | -                     |
| №06СЗОЗ002 от 13.02.2024 залог зданий и прав аренды земли на них(Альфа банк) | 5812 | 5 333                 | -                     | -                     |
| №06СЗОЗ003 залог прав к ТНС(Альфа банк)                                      | 5813 | 300 000               | -                     | -                     |
| №06СЗОЗ004 залоговый счет(Альфа банк)  | 5814 | 300 000               | -                     | -                     |
| № Н-1/100-0002-24-3-17 залог(ПСБ)  | 5815 | 39 892                | -                     | -                     |
| №Н-2/100-0002-24-3-17 залог(ПСБ)   | 5816 | 23 756                | -                     | -                     |
| №Т-1/100-0002-24-3-17 залог(ПСБ)   | 5817 | 11 610                | -                     | -                     |
| №Н-1/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    | 5818 | -                     | -                     | 7 850                 |
| №Н-2/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    | 5819 | -                     | -                     | 6 419                 |
| №Н-3/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 7 530                 |
| №Н-4/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 14 995                |
| №Н-5/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 2 001                 |
| №Н-6/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 6 151                 |
| №Н-7/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 7 887                 |
| №Т-1/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 325 572               |
| №Т-2/100-0010-22-3-17 от 02.11.22г. залог                                    |      | -                     | -                     | 200 000               |

32



Руководитель  
Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.



## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2024г.      |                 | за 2023г.         |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|
|                                    |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |                |                 |                   |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |
| за 2024г.                          | 5910 | -              | -               | -                 |
| за 2023г.                          | 5920 | -              | -               | -                 |
| за 2024г.                          | 5911 | -              | -               | -                 |
| за 2023г.                          | 5921 | -              | -               | -                 |



Пушкин Александр  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2025 г.



**АО "Новгородоблэнерго"**

**ПОЯСНЕНИЕ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

*Великий Новгород*

## Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Наименование: Акционерное общество "Новгородоблэлектро"

ИНН/КПП/ОГРН: 5321037717/532101001/1025300780262

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

Генеральный директор: Муравин Алексей Анатольевич (ИНН 662904069477)

Главный бухгалтер: Федоров Иван Валентинович (ИНН 532104410167)

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

Среднегодовая численность работающих :

| Численность                          | На 31.12. 2024 | На 31.12. 2023 | На 31.12. 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Среднегодовая численность работающих | 759            | 830            | 868            |

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

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

полностью оплачено 4 222 770 шт.

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

Основные виды деятельности Общества:

- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей,
- технологическое присоединение,
- обслуживание сетей уличного освещения,
- работы по сметам,
- проектные работы,
- ремонтно-строительные работы,
- прочие работы, определённые Уставом и разрешённые законодательством РФ.

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

### Филиалы и представительства Общества

По состоянию на конец отчетного периода в состав АО "Новгородоблэлектро" входят 4 филиала:

1. Филиал Восточный.
2. Валдайский филиал
3. Старорусский филиал
4. Чудовский филиал

**Состав членов исполнительных и контрольных органов АО "Новгородоблэлектро":**

Органами управления Общества являются:

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

**Совет директоров Общества:**

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

- Муравин Алексей Анатольевич с 12 ноября 2013 года (протокол заседания совета директоров №18/13 от 11 ноября 2013г, №32/15 от 29 октября 2015 года, №12/16 от 08 ноября 2016 года, №б/н от 20 октября 2017 года, №б/н от 18 октября 2018 года, №б/н от 25 октября 2019 года, №б/н от 02 ноября 2020 года (до 2025 года)).

#### **Состав Ревизионной комиссии:**

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

Осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью занимается ревизионная комиссия.

## **2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

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

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

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

### **Основные средства**

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

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

отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или его списания с учета.

Срок полезного использования объектов, принятых к учету после 01.01.2002 определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций–изготовителей, а при их отсутствии – путем экспертной оценки.

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

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

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

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев<sup>1</sup>;

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

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

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

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

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

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

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

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

более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

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

### **Незавершенное строительство**

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

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

Объекты незавершенного строительства учитываются на счете 08-3. Аналитический учет ведется по объектам строительства и статьям затрат: материалы, проектные работы, оплата труда, амортизация, строительно-монтажные работы, прочие затраты (разрешения, справки, межевание), оборудование.

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

### **Запасы**

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

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

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

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

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

В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи государственного или

муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

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

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

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

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

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

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

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

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

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

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

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

### **Коммерческие и управленческие расходы**

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

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



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

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

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

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

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

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

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

Резерв сомнительных долгов создается **ежеквартально**.

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

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

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

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

### **Денежные средства.**

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

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

## Займы и кредиты

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

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

- привлеченные средства банков и предприятий посредством заключения договоров кредитов и займов, в том числе товарные кредиты (но не коммерческий кредит);
- привлеченные средства банков и предприятий посредством выпуска собственных векселей, облигаций;
- отсрочка, рассрочка уплаты налога или сбора, инвестиционный налоговый кредит.

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

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

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

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы. На конец отчетного года имеются кредиты:

АО «Альфа –банк»- срок погашения 31.12.2026

ПАО «Промсвязьбанк»-срок погашения 10.04.2026. На 31.12.2024 по кредитному договору ПАО «Промсвязьбанк» все транши были полностью погашены.

## Оценочные резервы

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

Оценочными обязательствами Общества являются:

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

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

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

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения)

обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

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

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

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

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

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

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяются в отношении:

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

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

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

## **Арендованные основные средства**

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

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

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

Арендованные земельные участки на забалансовом счете отражаются по кадастровой стоимости, если нет возможности установить кадастровую стоимость, то по S м2.

### **Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

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

### **Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

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

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

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

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

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

### **Выручка, прочие доходы**

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

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

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

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

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

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

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

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг собирается по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и включается в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

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

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

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

## **Связанные стороны**

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

Связанными сторонами могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую

отчетность или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

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

### **Информация по сегментам**

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

### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

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

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

### **Налогообложение**

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

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

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

### **События после отчетной даты**

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

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

### **ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ТЕКУЩЕГО ГОДА**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде произошло в связи с переходом с 01.01.2024 года на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

### **ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД**

Изменения Учетной политики на следующий год будут связаны с применением новых ФСБУ: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД**

### **Нематериальные активы**

Общество нематериальных активов не имеет.

### **Основные средства, вложения во внеоборотные активы и незавершенное строительство**

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» на 305 876 тыс.руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 5 589 763 тыс. руб., в том числе

- 5 040 362 тыс. руб. остаточная стоимость основных средств,
- 19 910 тыс. руб. – стоимость оборудования, требующего установки,
- 529 691 тыс. руб. – расходы на строительство и реконструкцию объектов основных средств.

### **ППА по арендованным основным средствам**

По состоянию на 31.12.2024 года в составе остаточной стоимости основных средств числится право пользования активом (ППА) по объектам аренды в количестве 166 шт. на общую сумму 75 271 тыс. руб. Расчет ППА произведен в соответствии с порядком установленным ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Сумма амортизации, начисленной на право пользования активами ( ППА) исходя из сроков аренды на 31.12. 2024 год составила 37 413 тыс. руб .

Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024 года составила 37 858 тыс. руб.

На конец отчетного года стоимость ППА по арендованному имуществу составила 37 858 тыс.руб.

## Полностью самортизированные объекты основных средств

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

В учёте на конец отчетного периода по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 9 520 тыс.руб.

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

В 2024 году продано Административное здание г.Валдай, ул. Радищева, подлежащее государственной регистрации. Снято с регистрационного учета 4 декабря 2024 года.

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

### Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2024 года расходы на строительство и реконструкцию объектов основных средств (трансформаторных подстанция, кабельных и высоковольтных линий) составило 529 691 тыс. руб.

### Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств числящихся за балансом на счете 001 конец отчетного года составляет 364 715,8 тыс.руб., в составе учитываемого на забалансовом счете арендованного имущества числятся полученные в аренду транспортные средства, кабельные линии, объекты недвижимости (помещения подстанций) и земельные участки (S 11074м2) которые учитываются за балансом только в количественном учете.

По состоянию на 31.12.2024 года стоимость основных средства, числящихся в залоге по кредитным договорам составляет 1 030 121,5 тыс.руб.

### Прочие внеоборотные активы и долгосрочные финансовые вложения.

#### Структура долгосрочных финансовых вложений:

| Финансовые вложения | тыс. руб.<br>Стоимость (тыс. руб.) |               |
|---------------------|------------------------------------|---------------|
|                     | на начало года                     | на конец года |
| Акции               | 181                                | 129           |
| Займы               | 308                                | 168           |
| <b>Итого</b>        | <b>489</b>                         | <b>297</b>    |

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

- акций, вращающихся на открытых торговых площадках, на сумму 51 тыс.руб. (сальдировано)

### Запасы



По состоянию на конец отчетного периода запасы составляют 137 113 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 2 929 тыс. руб.

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

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

### Дебиторская задолженность

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

Суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.

тыс. руб.

| Наименование показателя                                | Сумма задолженности на начало года | Сумма резерва по сомнительным долгам на начало года | Сумма задолженности на начало года с учетом резерва | Сумма задолженности на конец года | Сумма резерва по сомнительным долгам на конец года | Сумма задолженности на конец года с учетом резерва |
|--|------------------------------------|---|---|-----------------------------------|--|--|
| Общая сумма дебиторской задолженности (ф. №1 стр.1230) | 417 251                            | 9 611   | 407 640   | 313 671                           | 44 640   | 269 031  |
| из них:  |                                    |   |   |                                   |  |  |
| Покупатели и заказчики                                 | 382 558                            | 9 581   | 372 977   | 278 692                           | 44 633   | 234 059  |
| Авансы выданные  | 2 733                              | 0   | 2 733   | 2 824                             | 0  | 2 824  |
| Расчеты с прочими дебиторами                           | 31 960                             | 30  | 31 930  | 32 155                            | 7  | 32 148   |

Строка 1230«Дебиторская задолженность» на конец года составляет 269 031 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 138 609 тыс. руб. в основном за счет погашения задолженности покупателей и заказчиков. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

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

### Резерв по сомнительным долгам:

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением о создании резервов по сомнительным долгам.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва на конец отчетного периода составляет 44 640 тыс. руб., в том числе:

- ОАУСО "ДОМ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАБОТЫ" – 17 665,9 тыс.руб.;
- ДЕТСКИЙ САД КРОХА МАДОУ–3 182,4 тыс. руб.;

- МАОУ СОШ № 1 – 22 106,9 тыс.руб.;
- прочие дебиторы- 1 684,8 тыс. руб.

### Прочие оборотные активы

| Виды имущества (расходов) включенных<br>в состав прочих оборотных активов | Стоимость (величина) |               |
|---|----------------------|---------------|
|   | на начало года       | на конец года |
| Прочие оборотные активы   | 1 220                | 952           |
| <b>Итого:</b>   | <b>1 220</b>         | <b>952</b>    |

тыс. руб.

В 2024 году отражена корректировка данных отчетного периода 2023 года, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на сумму 366 тыс.руб.

### Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде процентных займов сотрудникам предприятия в размере 58 тыс.руб.

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

### Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на конец отчетного года составляет 68 900 тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

тыс. руб.

| Наименование показателя                               | начало года   | конец года    |
|---|---------------|---------------|
| Средства в кассе                                      | 295           | 507           |
| Средства на расчетных счетах                          | 13 731        | 68 283        |
| Средства на валютных счетах                           |               |               |
| Средства на специальных счетах в банках               | 66            | 110           |
| <b>Итого денежные средства</b>                        | <b>14 092</b> | <b>68 900</b> |
| <b>Итого денежные эквиваленты</b>                     |               |               |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b> | <b>14 092</b> | <b>68 900</b> |

### Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность с учетом кредитов и займов по состоянию на конец года составляет 1 112 369 тыс. руб. За отчетный период статья баланса уменьшилась на 108 082 тыс.руб. За исключением кредитов и займов основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 312 419 тыс.руб., а также авансы, полученные от покупателей 418 605 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченная кредиторская задолженность на конец периода составляет 4 337 тыс. руб.

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

### Займы и кредиты

В отчетном году АО «Новгородоблэлектро» привлекало кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 258 959 тыс.руб. (с учётом начисленных процентов).

#### Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

|   | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|------------|
| Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества | 600 000    | 500 000    | 500 000    |

#### Обеспечение обязательств выданные

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

| Наименование организации | Вид обязательства | тыс. руб.                                |                               |
|--------------------------|-------------------|--|-------------------------------|
|                          |                   | Залоговая сумма на конец года, тыс. руб. | Срок исполнения обязательства |
| АО «АЛЬФА-БАНК»          | Залог             | 1 178 238                                | 31.12.2026                    |
| ПАО "Промсвязьбанк"      | Залог             | 75 258                                   | 10.04.2026                    |

#### Обеспечения обязательств полученные

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

### Отложенные налоги

#### Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 72 957 тыс.руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 373 966 тыс.руб.

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

Изменение ставки по налогу на прибыль в 2025 году учтено при пересчете отложенных налоговых активов и обязательств на конец 2024 года

| Вид активов и обязательств | Пересчет по ставке 25%      |                                    | На 01.01.2025, по ставке 25% |                                    |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|                            | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства | Отложенные налоговые активы  | Отложенные налоговые обязательства |
| 1                          | 2                           | 3                                  | 4                            | 5                                  |
| Внеоборотные активы        | 1,69                        | 0,90                               | 8,45                         | 4,72                               |
| Кредиторская задолженность |                             |                                    |                              |                                    |
| Материалы                  | 260,99                      | 5,79                               | 1 304,99                     | 28,95                              |

|                                   |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Основные средства                 | 10 107,80        | 74 570,35        | 50 539,08        | 372 851,85        |
| Оценочные обязательства и резервы | 2 068,45         |                  | 10 342,28        |                   |
| Расходы будущих периодов          | 85,54            |                  | 427,73           |                   |
| Финансовые вложения               |                  | 6,49,            |                  | 32,46             |
| Арендные обязательства            | 2 066,79         |                  | 10 333,99        |                   |
| Проценты по обязательствам        |                  | 209,64           |                  | 1 048,24          |
| <b>Итого</b>                      | <b>14 591,31</b> | <b>74 793,23</b> | <b>72 956,55</b> | <b>373 966,23</b> |

## НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль определяется по следующей формуле:

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

Где:

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

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

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

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

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

При этом следует руководствоваться следующими правилами:

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

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

За отчетный период текущий налог на прибыль составил 103 374 тыс.руб.

## Другие налоги

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

тыс. руб.

| Налог                                      | Начислено |
|--|-----------|
| Налог на доходы физических лиц             | 66 064    |
| Налог на добавленную стоимость             | 220 584   |
| Транспортный налог                         | 1 086     |
| Налог на имущество                         | 32 265    |
| Прочие налоги и сборы                      | 1 088     |
| Земельный налог                            | 215       |
| Негативное воздействие на окружающую среду | 6         |

## Капитал Общества

### Уставный капитал

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

|                         | Общее количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. руб. | Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб. |
|-------------------------|------------------------|----------------------------------|--|
| Обыкновенные акции      | 4 222 770              | 10                               | 42 227 700   |
| Привилегированные акции |                        |                                  | -  |
| <b>Итого</b>            | <b>4 222 770</b>       | <b>10</b>                        | <b>42 227 700</b>  |

### Базовая прибыль(убыток)на акцию

2024 год 0,064 тыс.руб.

2023 год 0,010 тыс.руб

### Резервный капитал

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

### Добавочный капитал

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

### Сведения по выплате дивидендов

В отчетном году обществом дивиденды не начислялись.

### Резервы предстоящих расходов

Созданные 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 | 36 149                   | 54 023        | 48 803        | 41 369                  |
| <b>Итого</b>                          | <b>36 149</b>            | <b>54 023</b> | <b>48 803</b> | <b>41 369</b>           |

## Выручка и прочие доходы

### Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

| Наименование                        | Пред.год  |     | Отчет.год |     | Изменение,<br>% |
|-------------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|-----------------|
|                                     | тыс. руб. | %   | тыс. руб. | %   |                 |
| Выручка (стр.010)                   | 3 157 254 | 100 | 3 592 547 | 100 | 0               |
| в т.ч.услуги по передаче эл.энергии | 3 028 988 | 97  | 3 259 335 | 91  | -6              |
| Технологическое присоединение       | 93 212    | 3   | 283 545   | 8   | 5               |
| Прочее                              | 35 054    | 1   | 49 667    | 1   | 0               |

### Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 103 923 тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

|  |                |
|--|----------------|
| Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда  | 3 365          |
| Списание кредиторской задолженности  | 837            |
| Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации   | 1 551          |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке от реализации прочих услуг(бездоговорное потр) | 474            |
| отриходование металлолома, ТМЦ от реконструкции, модернизации, ремонта   | 46 537         |
| поступления от ликвидации  | 1 077          |
| компенсация расходов   | 954            |
| страховое возмещение   | 105            |
| возврат госпошлины   | 1 437          |
| корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости  | 232            |
| восстановление резерва по сомнительным долгам  |                |
| возмещение материального ущерба  | 111            |
| изменение стоимости предметов аренды   | 721            |
| переуступка права требования   |                |
| корректировка стоимости ОС по ФСБУ   | 11 985         |
| Прочее   | 1              |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>103 923</b> |

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

### Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Общая сумма затрат за 2024 год составила 3 088 700 тыс.руб. , в том числе:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год составила **2 841 541 тыс. руб.** (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах).

Сумма управленческих расходов составила **247 159 тыс. руб.** (стр.2220 Отчета о финансовых результатах).

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

| Элементы затрат                   | Пред.год             |            | Отчет.год            |            | Изменение,<br>% |
|-----------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|-----------------|
|                                   | Сумма в тыс.<br>руб. | Доля, %    | Сумма в тыс.<br>руб. | Доля, %    |                 |
| Материальные затраты              | 185 885              | 6          | 183 298              | 6          | 0               |
| Затраты на оплату труда           | 463 380              | 15         | 508 431              | 16         | 1               |
| Отчисления на социальные<br>нужды | 136 373              | 4          | 149 086              | 5          | 1               |
| Амортизация                       | 522 669              | 17         | 531 000              | 17         | 0               |
| Прочие                            | 1 753 291            | 58         | 1 716 885            | 56         | -2              |
| <b>Итого</b>                      | <b>3 061 598</b>     | <b>100</b> | <b>3 088 700</b>     | <b>100</b> | <b>-</b>        |

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 98 192 тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Прочие расходы</b>  | <b>98 192</b> |
| <i>в том числе:</i>  |               |
| От реализации МПЗ, ОС  | 2 867         |
| Услуги банков  | 778           |
| Затраты по обслуживанию собственных акций  | 74            |
| Резерв по сомнительным долгам  | 36 178        |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу  | 37            |
| Выбытие активов без дохода   | 26 402        |
| Хищения, недостачи   | 2 043         |
| Убыток прошлых лет   | 7 251         |
| Пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда<br>(арбитражного суда) об их взыскании | 1 431         |
| Госпошлины по хозяйственным договорам  | 969           |
| Списанная дебиторская задолженность  | 4 286         |
| Возмещение мат ущерба  | 982           |
| Содержание объектов непроизводственного назначения за счет прибыли                                       | 905           |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий   | 127           |
| Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий   | 497           |
| Расходы на благотворительность   | 60            |
| Другие расходы   | <b>13 305</b> |
| <i>в том числе:</i>  |               |
| <i>единовременные премии</i>   | <i>1 248</i>  |
| <i>материальная помощь работникам, согласно кол.договору</i>   | <i>606</i>    |

|  |       |
|--|-------|
| выплаты членам Совета директоров                     | 5 020 |
| ТМЦ на непроизводственные нужды, хоз нужды           | 691   |
| невозмещаемый НДС                                    | 229   |
| комп при приостан ТД(мобилизованные)                 | 1 061 |
| компенсации по соглашению сторон                     | 1 860 |
| отчисления 0.3% профкому                             | 1 548 |
| спецодежда   | 350   |
| расходы, связанные с проведением собрания акционеров | 65    |
| переоценка ЦБ  | 51    |
| прочие   | 576   |

### СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

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

Между связанными сторонами в отчетном периоде действовали договоры:

- №102/23-СМиТ от 17.10.2023г. - аренда имущества, задолженности нет.

На конец отчетного года связанными сторонами Общества являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным  | Доля участия в Обществе | Характер отношений      | Характер проводимых операций |
|-------|---|---|---|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 1     | 2   | 3   |   | 4                       |                         |                              |
| 1     | ООО "ЭВЕРЕСТ ИНВЕСТ"  | В.Новгород, ул.Псковская, д.28  | По учредителю   | 89,5753%                | Договоры оказания услуг | Рыночные цены                |
| 2     | Федоров Иван Валентинович   | Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено   | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества  | -                       | -                       | -                            |
| 4     | Муравина Юлия Степановна  | Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено   | 1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества<br>2. Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа ООО «Эверест Инвест» | -                       | -                       | -                            |
| 5     | Симонов Юрий Алексеевич   | Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено   | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества  | -                       | -                       | -                            |



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2024 год

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным   | Доля участия в Обществе | Характер отношений | Характер проводимых операций |
|-------|---|---|--|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| 1     | 2   | 3   |  | 4                       |                    |                              |
| 6     | Муравин Анатолий Иванович   | Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено   | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества   | -                       | -                  | -                            |
| 7     | Муравин Алексей Анатольевич   | Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено   | 1. Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества<br>2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 0,72%                   | -                  | -                            |
| 8     | Пушкин Александр Витальевич   | Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено   | Лицо является заместителем генерального директора-главный инженер, действует по доверенности   | -                       | -                  | -                            |

### Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – генерального директора
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер).

Размер выплат совету директоров в 2024 году составляет 5 020,2 тыс.руб. (в 2023г. – 2 741,4 тыс. руб.) с учетом страховых взносов. Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 44 698,3 тыс. руб. (в 2023г. – 39 185,0 тыс.руб.), сумма страховых взносов составляет 9 136,4 тыс. руб. (в 2023г. – 8 078,4 тыс.руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2024 году РФ продолжила сталкиваться с принятием против неё пакетами экономических санкций, который негативно повлияли на макроэкономическую стабильность в стране. По мнению руководства, это событие относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще в полной мере не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

## ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электрической энергии продажа которой составляет 96 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

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

## Незавершенные в отчетном году судебные дела.

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

| Стороны спора                   |                       | Предмет исковых требований, период взыскания  | № дела        | Заявленные исковые требования, Общая сумма | Сумма возможных финансовых обязательств АО «НОЭ»       |
|---------------------------------|-----------------------|---|---------------|--|--|
| Истец                           | Ответчик              |   |               |  |  |
| ООО ТНС энерго Великий Новгород | АО Новгородоблэлектро | Взыскание задолженности, неустойки, суд. расходов   | A44-5303/2024 | 48 692,85                                  | 48 692,85  |
| Власова В.А.                    | АО Новгородоблэлектро | О взыскании морального вреда и утраченного заработка в связи с причинением вреда здоровью | 2-7058/2024   | 659 000,00                                 | Высока вероятность исключения АО Новгородоблэлектро из |

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО "Новгородоблэлектро" за 2024 год

|                                    |                                       |  |                     |               | числа<br>ответчиков.   |
|------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------|---------------|--|
| АО<br>Новгородоблэлектро           | ООО<br>РосГаз                         | Взыскание<br>неосновательного<br>обогащения в связи<br>с выявлением<br>бездоговорного<br>потребления<br>электроэнергии | A56-<br>119836/2024 | 1 002 142,92  | 0  |
| Юлевская О.В.                      | АО<br>Новгоро<br>дoblэлек<br>тро      | О взыскании<br>морального вреда и<br>утраченного<br>заработка в связи с<br>причинением вреда<br>здоровью               | 2-3585/2024         | 504 600,00    | Высока<br>вероятность<br>исключения<br>АО<br>Новгородоблэ<br>лектро из<br>числа<br>ответчиков. |
| ИП Фёдоров А.А.                    | АО<br>Новгоро<br>дoblэлек<br>тро      | О взыскании<br>неустойки и<br>упущенной выгоды<br>в связи с<br>нарушением сроков<br>техприсоединения                   | A44-5928/2024       | 2 064 686,17  | 2 064 686,17   |
| АО<br>Новгородоблэлектро           | ООО<br>Премиу<br>м                    | Взыскание убытков<br>регрессом   | A44-6031/2024       | 20 000,00     | Высока<br>вероятность<br>неблагоприят<br>ного исхода   |
| ООО ТНС энерго<br>Великий Новгород | АО<br>Новгоро<br>дoblэлек<br>тро      | Взыскание<br>задолженности по<br>оплате потерь<br>электроэнергии по<br>договору  | A44-5202/2024       | 1 490 847,80  | Высока<br>вероятность<br>неблагоприят<br>ного исхода   |
| Томилина Г.В.                      | АО<br>Новгоро<br>дoblэлек<br>тро      | О взыскании<br>морального вреда в<br>связи с<br>причинением вреда<br>здоровью  | 2-2762/2024         | 1 020 300,00  | Есть<br>вероятность<br>неблагоприят<br>ного исхода   |
| АО<br>Новгородоблэлектро           | ОАО<br>РЖД                            | Возмещение<br>ущерба в связи с<br>повреждением<br>кабельной линии<br>электропередачи.                                  | A56-<br>71189/2024  | 326 427,33    | 0  |
| АО<br>Новгородоблэлектро           | МАДОУ<br>Д/с<br>«Кроха»               | Задолженность по<br>договору об<br>осуществлении<br>техприсоединения   | A44-4417/2024       | 3 783 049,32  | 3 783 049,32   |
| АО<br>Новгородоблэлектро           | МАОУ<br>СОШ №<br>1 г.<br>Борович<br>и | Задолженность по<br>договору об<br>осуществлении<br>техприсоединения   | A44-4653/2024       | 23 279 679,36 | Высокая<br>возможность<br>удовлетворен<br>ия<br>требований.                                    |
| ООО ТНС энерго<br>Великий Новгород | АО<br>Новгоро<br>дoblэлек<br>тро      | Взыскание<br>задолженности по<br>оплате потерь<br>электроэнергии по<br>договору  | A44-2119/2024       | 148 425,36    | 148 425,36   |
| АО<br>Новгородоблэлектро           | ООО ТД<br>Капитал                     | Взыскание<br>материального<br>ущерба в связи с<br>повреждением<br>кабельной линии<br>электропередач                    | A56-<br>42914/2024  | 82 787,91     | Высокая<br>возможность<br>удовлетворен<br>ия<br>требований.                                    |
| АО                                 | ИП                                    | Взыскание  | A44-1528/2024       | 722 107,94    | Высокая  |

|                       |  |  |               |              |  |
|-----------------------|--|--|---------------|--------------|--|
| Новгородоблэлектро    | Такорчу к Н.И.   | неосновательного обогащения в связи с выявлением бездоговорного потребления электроэнергии           |               |              | возможность удовлетворения требований.         |
| АО Новгородоблэлектро | АО «Управляющая компания инновационного научно-технического центра «Интеллектуальная электроника - Валдай» | Взыскание неосновательного обогащения в связи с выявлением бездоговорного потребления электроэнергии | A44-2602/2024 | 1 047 898,73 | Высокая возможность удовлетворения требований. |

Незаконченные на 31.12.2024 года судебные разбирательства не способны оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности мы оценили способность АО «Новгородоблэлектро» продолжать свою деятельность непрерывно (оценили потенциальную значимость условных фактов с точки зрения их влияния на возможность непрерывности деятельности). При этом мы не выявили обстоятельств, обуславливающих невозможность применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. АО «Новгородоблэлектро» не планирует прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев.

**Сведения об энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ)**

За отчетный период Общество потребило:

1. Тепловая энергия 2 399 588 кКал – 8 099 733,30 руб.
2. Электроэнергия 2 783 569 кВт – 12 405 588,67 руб.
3. Газ 44 101 куб.м – 401 925,96 руб.

Первый заместитель генерального директора-главный инженер

Главный бухгалтер

07 марта 2025 года



 А.В.Пушкин

 И.В.Федоров

Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью

60 (шестьдесят) страниц

Директор



В.В. Воробьева

