



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету ОАО "Новгородэнерго"
за 1 квартал 2008 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организационная структура

Новгородское производственное объединение энергетики и электрификации "Новгородэнерго" распоряжением Администрации Великого Новгорода от 25.01.1993 № 120-рр перерегистрировано в акционерное общество открытого типа.

Перечень филиалов, входящих в состав ОАО "Новгородэнерго" по состоянию на 31.03.2008 :

1. Боровичские электрические сети;
2. Старорусские электрические сети;
3. Валдайские электрические сети;
4. Ильменские электрические сети.

Филиалы имеют расчетные счета в банках, составляют отдельные балансы.

Основным видом деятельности акционерного общества является:

- передача и распределение электроэнергии.

Дополнительными видами деятельности ОАО «Новгородэнерго» являются:

- эксплуатация по договорам с собственниками энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения и прочих машин специального назначения;
- организация перевозок грузов.

В настоящее время ОАО «Новгородэнерго» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ОАО «МРСК Северо-Запада».

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО "Новгородэнерго" на 31.03.2008**Председатель Совета директоров**

Кухмай Александр Маркович - Первый заместитель генерального директора – главный инженер ОАО «МРСК Северо-Запада»

Заместитель Председателя Совета директоров

Кушнеров Анатолий Валерьевич - Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «МРСК Северо-Запада»

Члены Совета директоров

1. **Чистяков Владимир Владимирович** - заместитель Генерального директора - Исполнительный директор ОАО «Новгородэнерго»;
2. **Филькин Роман Алексеевич** - Московское представительство «Просперити Кэпитал Менеджмент Лтд.», директор;
3. **Ивашковский Сергей Станиславович** - Московское представительство «Просперити Кэпитал Менеджмент Лтд.», директор;
4. **Найдров Сергей Юрьевич** - Директор Новгородского ПМЭС филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Северо-Запада;
5. **Заикина Наталия Вячеславовна** - Заместитель начальника Департамента рынка ЦУР ОАО РАО «ЕЭС России»;
6. **Кушнеров Анатолий Валерьевич** - Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «МРСК Северо-Запада»;
7. **Кухмай Александр Маркович** - Первый заместитель генерального директора – Главный инженер ОАО «МРСК Северо-Запада»;
8. **Дроздов Александр Антонович** - Руководитель дирекции делопроизводства Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России».

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОАО "Новгородэнерго" на 31.03.2008

1. **Губич Ирина Юрьевна** - Начальник отдела налогового учета и отчетности департамента бухгалтерского и налогового учета ОАО «Новгородэнерго»;
2. **Тимофеев Сергей Алексеевич** - Главный специалист Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России» ;
3. **Бакалова Марина Владимировна** - Специалист 1-ой категории Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС» ;
4. **Гришин Геннадий Владимирович** - Начальник Управления внутреннего контроля и аудита ОАО «МРСК Северо-Запада»;

5. **Жуков Юрий Иванович** - Главный инспектор по охране труда – начальник отдела Департамента генеральной инспекции по эксплуатации электрических станций и сетей КЦ ОАО РАО «ЕЭС России» .

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Сведения об учетной политике

В течение проверяемого периода в Обществе действовала единая Учетная политика, применяемая во всех филиалах. Учетная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора ОАО «МРСК Северо-Запада» от 26.12.2007 № 194 (Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей компании – ОАО «МРСК Северо-Запада» в соответствии с решением ГОСА ОАО «Новгородэнерго»- Протокол от 25.06.2007).

При формировании информации Общество руководствуется общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: *требование осмотрительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.*

Учетный процесс ведется организацией РСК исходя из следующих допущений:

- организация РСК будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации);

- выбранная организацией РСК учетная политика применяется последовательно: от одного отчетного года к другому, в рамках одной организации, а также группой взаимосвязанных организаций (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации РСК относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Годовая отчетность представляется организацией РСК в полном объеме форм с приложением пояснительной записки в соответствии с действующими нормативными актами: Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказов Минфина РФ от 31.12.2004 N 135н, от 18.09.2006 N 115н) и Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н). Промежуточная бухгалтерская отчетность представляется Обществом в объеме Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках.

Проведение инвентаризации обязательно:

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года):

основных средств и нематериальных активов - 1 раз в три года по состоянию на 1 декабря,

товарно-материальных ценностей – 1 раз в год по состоянию на 1 ноября,

финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря,

кассы – 1 раз в квартал по состоянию на последний рабочий день соответствующего квартала отчетного года (4 раза в год по состоянию на последний рабочий день каждого квартала),внезапная ревизия кассы – не реже 1 раза в месяц.

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;

при смене материально ответственных лиц;
при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
при реорганизации или ликвидации организации;
в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

График проведения инвентаризаций утверждает генеральный директор ОАО «МРСК Северо – Запада» или уполномоченные им руководители структурных подразделений Общества по вверенным им структурным подразделениям.

В Учетной политике Общества отражены следующие основные положения:

Капитальные затраты приводят к созданию внеоборотных активов (основных средств) по объектам строительно-монтажных работ после ввода указанных объектов в эксплуатацию, оформленного соответствующими актами, а в необходимых случаях – с подачей документов на оформление свидетельства о государственной регистрации права собственности на недвижимость.

При принятии к учету объекта недвижимости как объекта основных средств сумма фактических затрат по его созданию, учтенная как капитальные вложения в данный объект, формирует первоначальную стоимость объекта основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н) и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, по перечню, утверждаемому генеральным директором ОАО «МРСК Северо – Запада» или уполномоченным им лицом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб организации РСК или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

Организация РСК применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

К материалам относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и

прочие материалы, а также специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда.

Затраты, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов в организацию РСК признаются транспортно-заготовительными расходами.

Материалы принимаются к учету (учитываются) на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) или учетным ценам, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Учетной ценой признается цена, указанная в договоре поставщика (договорная).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отражается в балансе по фактическим производственным затратам.

Организация РСК подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Доходами от обычных видов деятельности организация РСК признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от продажи электрической энергии внутренним потребителям;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от услуг по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети, оказание которых не требует от организации РСК дополнительных капитальных вложений;
- доходы от выполнения строительно-монтажных работ;
- доходы от услуг ЦОК (Центра обслуживания клиентов);
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
 - промышленного характера;
 - непромышленного характера;
- доходы от оказания консультационных услуг.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации РСК в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация РСК подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции), управленческих и коммерческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В качестве прочих доходов организация РСК признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, а именно:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;

поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);

стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;

прочие доходы.

Прочими расходами организации РСК являются:

расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

проценты по кредитам и займам;

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др);

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы;

перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии);

прочие аналогичные расходы.

К доходам будущих периодов относятся доходы от безвозмездного поступления активов, предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы, разницы между суммами, подлежащими взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей, остатки неиспользованных в отчетном периоде средств целевого финансирования (в том числе из бюджета) и др. Эти доходы включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Организация РСК признает расходы относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами в случае, когда величина

расходов является существенной и расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов либо когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается решением комиссии на основании экспертного заключения специалистов или иного документального подтверждения (лицензия с указанным в документе сроком действия). Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Организация РСК признает обязательствами задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающего в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Обязательства организации РСК подразделяются:

задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг;

задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;

задолженность перед сотрудниками по заработной плате;

задолженность перед покупателями по полученным авансам;

задолженность по полученным заемным средствам (кредитам и займам);

задолженность перед акционерами по начисленным дивидендам;

прочую задолженность.

Организация РСК учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Курсовая разница возникает и должна быть отражена в учете в случае:

полного или частичного погашения дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз;

пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте.

В целях равномерного включения расходов в затраты на производство организация РСК создает следующие резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работников, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для учета резерва сомнительных долгов применяется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Общество создает и отражает резерв по условным фактам хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

"Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01 (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н).

Собственный капитал организации РСК включает в себя:

уставный капитал;
резервный капитал;
добавочный капитал;
чистую (нераспределенную) прибыль;
прочие резервы.

Расходование, распределение капитала Общества осуществляется в соответствии с учредительными документами по решению собрания акционеров.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская задолженность и кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов, кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам - по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится, даже если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.3. Нематериальные активы

С введением в действие с 1 января 2001 года ПБУ 14/2000 "Учет нематериальных активов", утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н, остаточная стоимость нематериальных активов, отраженная по строке баланса № 110 была перенесена на балансовый счет 97 "Расходы будущих периодов", так как вышеуказанные активы не соответствовали условиям для учета в качестве нематериальных. В течение отчетного года нематериальные активы не поступали.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимостью переданных или подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 1 января 2008 года была осуществлена переоценка однородных групп основных средств:

тыс. руб.

| № п/п | Группы основных средств, подлежащих переоценке | Прирост первоначальной стоимости | Прирост амортизации | Прирост балансовой стоимости | Изменение балансовой (остаточной) стоимости основных средств | |
|--------------|--|----------------------------------|---------------------|------------------------------|--|------------------------|
| | | | | | за счет добавочного капитала | за счет чистой прибыли |
| 1 | Производственные здания | 467 368 | 212 642 | 254 726 | 254 726 | 0 |
| 2 | Оборудование преобразования электроэнергии | 3 078 814 | 2 538 381 | 540 433 | 540 433 | 0 |
| ИТОГО | | 3 546 182 | 2 751 023 | 795 159 | 795 159 | 0 |

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 № 1072, приобретенных после 01.01.2002, исходя из норм, начисленных на основе сроков полезного использования, установленных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (с изменениями и дополнениями):

Накопленный износ ОС по состоянию на 31.03.2008 составил:

зданий, сооружений и передаточных устройств - 60,2 %;
 машин, оборудования и транспортных средств - 74,5 %;
 других видов основных средств - 32,5 %.

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от реализации основных средств, расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Инвестиции в акции

По состоянию на 31.03.2008 долгосрочные финансовые вложения Общества отражены по строке 143 баланса – инвестиции в другие организации – 20 тыс.руб. – акции ОАО «Новгородоблкоммунэлектро».

2.6. Долговые обязательства

Долговые ценные бумаги в 2008 году Обществом не приобретались.

2.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.8. Незавершенное производство

Остатка затрат в незавершенном производстве на 31.03.2008 нет.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В 2008 году расходы будущих периодов ОАО «Новгородэнерго» увеличились в связи с проведенной сертификацией электроэнергии и заключением договора добровольного страхования имущества и составили 42 996 тыс. руб.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Резерв по сомнительным долгам в 2008 году Обществом не создавался, т.к. в 2007 году списано дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочих дебиторов с истекшим сроком исковой давности на сумму 74 393 тыс. руб.

2.11. Резервы предстоящих расходов

В соответствии с учетной политикой Общества в целях равномерного включения расходов в затраты на производство ОАО «Новгородэнерго» создавало в 2008 году следующие резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работников, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Резервирование данных сумм отражается по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

2.12. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей начисления НДС наиболее ранняя из следующих дат:

1. день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
2. день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации имущества;
- стоимость материальных ценностей, выявленных при проведении инвентаризации;

- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- иные прочие доходы.

2.13. Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке. Уменьшение добавочного капитала в течение отчетного года произошло в результате списания сумм дооценки основных средств на нераспределенную прибыль прошлых лет при выбытии объектов основных средств, согласно требованию пункта 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н, на сумму 1 780 тыс. руб.

Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Общества.

В течение отчетного года резервный капитал не начислялся.

2.14. Изменения в учетной политике

В учетной политике 2008 года, по сравнению с учетной политикой, утвержденной на 2007 год, внесены следующие изменения, связанные с изменением в Налоговом законодательстве:

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н) и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

Также Общество внесло в Учетную политику изменения в части создания резервов:

- В целях равномерного включения расходов в затраты на производство организация РСК создает следующие резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работников, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;

- Общество создает и отражает резерв по условным фактам хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01 (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н).

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

| № | Наименование группы основных средств | Восстановительная стоимость на 31.03.2008 | Остаточная стоимость | В % к итогу |
|----|--|---|----------------------|-------------|
| | | | 31.03.2008 | 31.03.2008 |
| 1. | Здания, сооружения и передаточные устройства | 4 708 411 | 1 874 262 | 54,4 |
| 2. | Машины, оборудование и транспортные средства | 6 144 303 | 1 564 207 | 45,4 |
| 3. | Другие основные средства | 8 529 | 5 778 | 0,2 |
| | ИТОГО: | 10 861 243 | 3 444 247 | 100% |

Основные средства на 01.01.2008 составили 10 860,1 млн. руб., на 31.03.2008 – 10 861,2 млн. руб.

В 1 квартале 2008 года было проведено реконструкция ВЛ 0,4-10 кВ, что увеличило стоимость основных средств Общества на 4,1 млн. руб. Для осуществления технологического присоединения потребителей к ПС ЖБИ произведена установка КТП стоимостью 2,1 млн. руб. Актами выполненных работ закрыта реконструкция ПС на сумму 9,6 млн. руб. На модернизацию системы учета электроэнергии в 1 квартале 2008 года Общество выделило 4,2 млн. руб. По новому строительству ПС Песь и Быково в рамках договора техприсоединения ввод основных фондов составил 22 млн. руб.

Амортизация, начисленная в 1 квартале 2008, составила 81 256 тыс. руб. Сумма амортизационных отчислений в 2008 году значительно выросла по сравнению с 2007 годом в связи с проведенной переоценкой.

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию ВЛ-0,4-35 кВ, ПС 10/110 кВ и др. объектов. На начало 2008 года затраты по незавершенному строительству составляли 155,7 млн. руб., в течение 1 квартала 2008 года произведено затрат на 54,1 млн. руб., введено в эксплуатацию и списано затрат на 17,7 млн. руб. По состоянию на 31.03.2008 незавершенное строительство ОАО «Новгородэнерго» составило 192,1 млн. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.03.2008 долгосрочные финансовые вложения Общества отражены по строке 143 баланса – инвестиции в другие организации – 20 тыс.руб. – акции ОАО «Новгородоблкоммунаэлектро».

3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.03.2008 составила 103 840 тыс. руб.- 19,2 % от оборотных активов Общества.

3.5. Дебиторская задолженность (статьи 230, 240 Бухгалтерского баланса)

Основными видами деятельности Общества являются передача и распределение электрической энергии по тарифам, установленным Комитетом по ценовой и тарифной политике Администрации Новгородской области.

Дебиторская задолженность по статье баланса 230 на сумму 7,5 млн. руб. состоит из задолженности по выданным Обществом ссудам своим работникам на жилищное строительство и обзаведение домашним хозяйством в размере 2,6 млн.руб. и задолженности Обществу потребителей электроэнергии – 4,9 млн. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.03.2008 составила 407 418 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по статьям 230, 240 баланса

млн руб.

| <i>№</i> | <i>Наименование</i> | <i>Сумма</i> |
|----------|--|--|
| 1. | Покупатели, заказчики, в т.ч.: - ОАО "Новгородская энергосбытовая компания" - ООО «Транснефтьсервис С» - ОАО "Новгородэнергосервис" - ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" - Прочие | 149,5 50,4 10,2 2,0 75,5 11,4 |
| 2. | Авансы выданные, в т.ч.: - ЗАО "Эмпауэр ЭДМ" - ООО "Политех" - ЗАО "ФИРМА ЭЛМОН" - ЗАО "Ремком-Новгород" - ОАО "Новгородская энергосбытовая компания" - ООО "Завод альтернативных бетонных технологий" - ООО "Спецстройпроект" - ГОУП "Новтехинвентаризация" - ООО "КИММЕРИЯ" - Прочие | 120,9 40,0 3,0 9,3 36,0 1,7 2,0 18,0 1,8 1,5 7,6 |
| 3. | Прочие дебиторы, в т.ч.: - Переплата по налогам в бюджет и платежам во внебюджетные фонды - ОАО "Новгородэлектросетьремонт" - Тверской региональный филиал НПФ электроэнергетики - НДС с авансов - Задолженность работников по ссудам на жилищное строительство - ОАО "МРСК Северо-Запада" - ОАО "Новгородэнергосервис" - Прочие | 144,2 0,3 4,0 1,2 53,2 3,8 77,6 1,5 2,6 |

По сравнению с 2007 годом дебиторская задолженность увеличилась до 414,9 млн. руб., что связано в ростом дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 73,6 млн. руб. Значительный рост прочей дебиторской задолженности Общества объясняется подготовкой к реорганизации Общества. Для закрытия расчетных счетов при присоединении к ОАО «МРСК Северо-Запада» денежные средства Общества в конце марта 2008 года были перечислены на расчетный счет филиала ОАО «МРСК Северо-Запада» «Новгородэнерго».

тыс. руб.

| | 31.12.2007 | 31.03.2008 | Рост (+) Снижение (-) |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| Всего дебиторская задолженность: | | | |
| Статья 230 | 8096 | 7476 | -620 |
| Статья 240 | 258029 | 407418 | 149389 |
| ИТОГО: | 266125 | 414894 | 148769 |
| В том числе: | | | |
| Покупатели и заказчики | | | |
| Статья 231 | 4935 | 4935 | 0 |
| Статья 241 | 70901 | 144546 | 73645 |
| ИТОГО: | 75836 | 149481 | 73645 |
| Авансы выданные | | | |
| Статья 234 | 0 | 0 | 0 |
| Статья 245 | 122486 | 120900 | -1586 |
| ИТОГО: | 122486 | 120900 | -1586 |
| Прочие дебиторы | | | |
| Статья 235 | 3161 | 2541 | -620 |
| Статья 246 | 64642 | 141972 | 77330 |
| ИТОГО: | 67803 | 144513 | 76710 |

3.6. Займы и кредиты

По стр. 511 бухгалтерского баланса ОАО «Новгородэнерго» с учетом начисленных процентов отражены долгосрочный кредит на сумму 25 млн. руб., взятый в ЗАО «Балтийский банк» в марте 2007 года, и кредит в сумме 40 млн. руб., взятый в Филиал Новгородский ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад" в декабре 2006 года на пополнение оборотных средств со сроком погашения в 2008 году.

По стр. 512 отражены:

- задолженность по договору займа от 15.09.2004 на целевое финансирование строительства ПС с ООО «Флайдерер» на сумму 17,9 млн. руб.;
- заемные средства по договору ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" № 80\94 от 04.06.2007 для строительства АИИС УЭ на сумму 18,8 млн. руб.

3.7. Прочие долгосрочные обязательства (статья 520 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет задолженности по долгосрочным обязательствам по налогу на прибыль по базе переходного периода.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда, перед бюджетом и внебюджетными фондами, авансы полученные, прочая кредиторская задолженность. По сравнению с 2007 годом краткосрочная кредиторская задолженность значительных изменений не имеет.

| Краткосрочная кредиторская задолженность составляет, в т.ч.: | Сумма, млн. руб. |
|--|------------------|
| Поставщики и подрядчики (статья 621 баланса). из них: | 54,6 |
| - ЗАО "Спецэнергоучет" | 0,8 |
| - ОАО "Новгородская энергосбытовая компания" | 21,3 |
| - ООО "Вест-Телеком" | 0,2 |
| - ОАО «ФСК ЕЭС» | 8,0 |
| - Боровикова В.В. | 1,3 |
| - ООО "Промтрак" | 0,5 |
| - ООО "Стройэнерго Плюс" | 0,8 |
| - ЗАО "ФИРМА ЭЛМОН" | 1,0 |
| - ООО "Таврида электрик СПб" | 0,7 |
| - ООО "Архипелаг плюс" | 0,7 |
| - ООО "СПМК "Альянс-Кваттро" | 0,5 |
| - ООО "Файномика" | 1,6 |
| - ОАО "Новгородземпредприятие" | 1,0 |
| - ООО "Интертехстрой" | 0,5 |
| - ОАО "Российские железные дороги" | 1,3 |
| - ОАО "Энергобаланс Северо-Запад" | 4,4 |
| - ЗАО "ФПГ Энергоконтракт" | 4,1 |
| - Прочие | 5,9 |
| Задолженность перед бюджетом (статья 626 баланса) | 60,5 |
| Авансы полученные (статья 627 баланса), из них : | 346,1 |
| - ООО "Балтнефтепровод" | 121,7 |
| - ООО «Балттранснефтепродукт» | 199,6 |
| - ОАО "Новгородоблкоммунэлектро" | 9,3 |
| - ОАО "Северо-Западный Телеком" Новгородский филиал | 4,6 |
| - ООО ГОК Неболчи | 2,8 |
| - ООО "Русэнергобыт" | 2,1 |
| - ЗАО "ПроектСтрой" | 1,6 |
| - Прочие | 4,4 |
| Прочие кредиторы, всего (статья 628 баланса), из них: | 12,1 |
| - Задатки для участия в конкурсах | 1,3 |
| -ОАО "АльфаСтрахование" | 7,7 |
| - Депонированные суммы | 1,0 |
| -Аренда земли | 1,0 |
| - Прочие | 1,1 |
| ИТОГО: | 474,1 |

Задолженность по оплате труда перед персоналом, перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами текущего характера. Все выплаты Общество производит в срок, в соответствии с законодательством.

3.9. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке и составляет 3 064 387 тыс. руб.

3.10. Уставный капитал (статья 410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.03.2008 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 106 288 432

рубля, состоит из:

| | <i>Общее количество (шт)</i> | <i>Номинальная стоимость (руб.)</i> | <i>Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества</i> |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--|
| Обыкновенные акции | 165 694 998 | 0,50 | 82 847 499 |
| Привилегированные акции | 46 881 866 | 0,50 | 23 440 933 |
| ИТОГО: | 212 576 864 | x | 106 288 432 |

В 2007-2008 гг. дополнительной эмиссии обыкновенных акций Обществом не производилось.

Из общего количества обыкновенных акций РАО "ЕЭС России" принадлежит 104163141 акция.

3.11. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

3.12. Товарообменные (бартерные) операции

В 2008 году продаж продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялось.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам, величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества :

тыс. руб.

| | <i>1 квартал 2007 год</i> | <i>1 квартал 2008 года</i> | <i>Отклонение 1 кв.2008 года по сравнению с 1 кв. 2007 года</i> | |
|--|---------------------------|----------------------------|---|----------|
| | | | <i>Сумма</i> | <i>%</i> |
| Выручка всего (стр. 010 формы № 2) | 462060 | 505279 | 43219 | +9,4 |
| в т.ч.: | | | | |
| от продаж электроэнергии | 103 | 1121 | +1018 | +988,3 |
| от транспортировки электроэнергии | 454257 | 492718 | +38461 | +8,5 |
| от реализации прочих товаров, работ, услуг | 7700 | 11440 | +3740 | +48,6 |
| Себестоимость всего (стр. 020 формы № 2) | 382722 | 449083 | +66361 | +17,3 |
| в т.ч.: | | | | |
| от транспортировки электроэнергии | 379655 | 444848 | +65193 | +17,2 |
| от реализации прочих товаров, работ, услуг | 3067 | 4235 | +1168 | +38,1 |

Основным видом деятельности ОАО «Новгородэнерго» как распределительной сетевой компании является передача и распределение электроэнергии.

Объем транспортировки электроэнергии за 1 квартал 2008 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года вырос на 38,5 млн. руб., или 8,5 %. Выручка от прочей реализации также значительно выросла, так выручка от технологического подключения потребителей электроэнергии в 1 квартале 2008 году составила 5,6 млн. руб.

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 1 квартал 2008 года по сравнению с 1 кварталом 2007 года выросли на 66,4 млн. руб., что на 17,3 % больше, чем в 2007 году.

По стр. 020 формы № 2 Отчета о прибылях и убытках в составе расходов по обычным видам деятельности ОАО «Новгородэнерго» составили :

материальные затраты – 36,1 %;

расходы на оплату труда – 14,3 %;

отчисления на социальные нужды- 3,6 %;

амортизация- 18,1 %;

прочие расходы, связанные с обычными видами деятельности – 27,9 % от общей суммы затрат.

Самыми значимыми расходами в 1 квартале 2008 году для Общества были расходы на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь в электрических сетях – 104,1 млн. руб.; расходы на оплату услуг ОАО «ФСК ЕЭС» по передаче э/энергии по сетям ЕНЭС – 76,8 млн. руб.

3.14. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению в 1 квартале 2008 года по сравнению с 1 кварталом 2007 года увеличились на 1 073 тыс. руб. и составили 1 272 тыс. руб.

Проценты к уплате по сравнению с 1 кварталом 2007 года в 1 квартале 2008 года уменьшились на 938 тыс. руб., или на 39,3 %.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

| | тыс. руб. | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | <i>1 квартал 2008 г.</i> | <i>1 квартал 2007 г.</i> |
| <i>Прочие доходы в т.ч.:</i> | <i>9 107</i> | <i>5 672</i> |
| - От реализации МПЗ | 445 | 115 |
| - От реализации других активов | - | - |
| - От реализации ОС | - | - |
| - Прибыль прошлых лет | 8 | 1977 |
| - Пени и неустойки | - | - |
| - Курсовые разницы | 6 | 2980 |
| - Возврат материальных ценностей от ликвидации ОС | 935 | 75 |
| - Имущество оказавшее в излишке по результатам инвентаризации | 7240 | - |
| - Кредиторская задолженность более 3 лет | 58 | 2 |
| - Доход от проведения тендерных торгов | 36 | 101 |
| - Доход от безвозмездно полученных основных средств | 30 | 31 |

| | | |
|--|-----|-----|
| - Инвестиционный доход (НГПФ энергетики) | 248 | 367 |
| - Прочие | 101 | 24 |

| | <i>1 квартал 2008 г.</i> | <i>1 квартал 2007 г.</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <i>Прочие расходы в т.ч.:</i> | 22 888 | 52 122 |
| - От реализации МПЗ | 365 | 61 |
| - От реализации других активов | - | - |
| - От реализации ОС | - | - |
| - Выбытие активов без дохода | 360 | 11 |
| - Налоги | 598 | 1013 |
| - Услуги банков | 512 | 425 |
| - Убытки прошлых лет | 556 | 53 |
| - Пени и неустойки | - | - |
| - Дебиторская задолженность более 3 лет | 286 | - |
| - Курсовые разницы | 648 | - |
| - Суммовые разницы | 2 | - |
| - Выплаты Совету Директоров, Ревиз.Комиссии | 712 | 281 |
| - Оплата путевок на лечение и отдых, детские оздоровительные лагеря | 37 | 122 |
| - Социальные выплаты | 3243 | 1652 |
| - Чрезвычайные расходы | 9071 | 47751 |
| - Расходы не относящиеся к основным видам деятельности: | 6131 | 1489 |
| - Прочие | 367 | 174 |

Рост прочих доходов в 1 квартале 2008 года по сравнению с 1 кварталом 2007 года связан с оприходованием выявленного при инвентаризации имущества на сумму 7 240 тыс. руб.

В 1 квартале 2008 года произошло уменьшение прочих расходов Общества по сравнению с 1 кварталом 2007 года, т.к. в 2007 году в связи с ликвидацией чрезвычайной ситуации при прохождении через Новгородскую область циклона «Кирилл» в январе 2007 г. чрезвычайные расходы ОАО «Новгородэнерго» составили 47,8 млн. руб. В связи с реформированием Общества в 1 квартале 2008 года выросли расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

3.16. Прибыль на акцию

Предполагаемая в 2008 году сумма прибыли, приходящейся на одну акцию: по привилегированным - 0,0790 руб.; по обыкновенным – 0,0790 руб.

3.17. Аффилированные лица

Аффилированные лица ОАО "Новгородэнерго" на 31.03.2008

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Наличие в отчетном периоде операций с данным лицом |
|-------|---|--|----------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дроздов Александр Антонович | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.05.2000 | доли не имеет | - |
| 2 | Чистяков Владимир Владимирович | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.06.2007 | 0,1463 | - |
| 3 | Заикина Наталья Вячеславовна | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 20.05.2002 | доли не имеет | - |
| 4 | Филькин Роман Алексеевич | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.06.2007 | доли не имеет | - |
| 5 | Ивашковский Сергей Станиславович | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.06.2007 | доли не имеет | - |
| 6 | Найдров Сергей Юрьевич | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.06.2007 | доли не имеет | - |
| 7 | Кушнеров Анатолий Валерьевич | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.06.2007 | доли не имеет | - |
| 8 | Кухмай Александр Маркович | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 25.06.2007 | доли не имеет | - |
| 9 | ОАО РАО «ЕЭС России» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 25.01.1993 | 49,0002 | - |
| 10 | Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада" | Общество исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного общества | 01.10.07 | доли не имеет | - |
| 11 | Чистяков Владимир Владимирович | Заместитель генерального директора – Исполнительный директор | 25.06.2007 | 0,1463 | - |

| | | | | | |
|----|----------------------------------|---|--|---------------|---|
| 12 | Якимов Игорь Павлович | Заместитель исполнительного директора – главный инженер | | Менее 0,1 | - |
| 13 | Жданова Галина Юрьевна | Главный бухгалтер | | доли не имеет | - |
| 14 | Афанасьев Александр Васильевич | Заместитель генерального директора | | доли не имеет | - |
| 15 | Васильев Олег Григорьевич | Заместитель генерального директора | | доли не имеет | - |
| 16 | Антонов Олег Иванович | Директор филиала | | доли не имеет | - |
| 17 | Черемисов Владимир Александрович | Директор филиала | | доли не имеет | - |
| 18 | Приколотин Василий Иванович | Директор филиала | | доли не имеет | - |

Основным держателем акций ОАО «Новгородэнерго» является ОАО РАО «ЕЭС России», остальные акции размещены среди большого числа акционеров.

В 2008 году Обществу оказывали и от ОАО «Новгородэнерго» получали услуги следующие аффилированные лица (без учета НДС):

| тыс. руб. | | | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <i>Продавец</i> | <i>Заказчик</i> | <i>Вид услуг</i> | <i>1 квартал 2007 г.</i> | <i>1 квартал 2008 г.</i> |
| ОАО «МРСК Северо-Запада» | ОАО «Новгородэнерго» | Консультационные услуги | 5 085 | - |
| ОАО «МРСК Северо-Запада» | ОАО «Новгородэнерго» | Исполнение полномочий ЕИО | - | 8 898 |
| ОАО «МРСК Северо-Запада» | ОАО «Новгородэнерго» | Аренда | - | 445 |
| ОАО «Новгородэнерго» | ОАО «МРСК Северо-Запада» | Возмещение расходов на ремонт | - | 1559 |

Состояние расчетов с аффилированными лицами на 31.03.2008

| тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | <i>1 квартал 2007 г.</i> | <i>1 квартал 2008 г.</i> |
| Дебиторская задолженность Общества | | |
| ОАО МРСК Северо-Запада» | 77 635 | 0 |
| ИТОГО: | 77 635 | 0 |
| Кредиторская задолженность Общества | | |
| ОАО МРСК Северо-Запада» | 10 | 2000 |
| ИТОГО: | 10 | 2000 |

В 1 квартале 2008 года Общество выплатило членам Совета директоров и Ревизионной комиссии вознаграждения на общую сумму 712 тыс. руб. (в 1 квартале 2007 года – 281 тыс. руб.). Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии приведен в разделе "Общие сведения" пояснительной записки.

3.18. Реорганизация ОАО «Новгородэнерго» в форме присоединения к ОАО «МРСК Северо-Запада»

Реорганизация ОАО «Новгородэнерго» в форме присоединения к ОАО «МРСК Северо-Запада» была определена приоритетным направлением деятельности Общества решением Совета директоров (Протокол от 17.07.2007 № 1/7).

По состоянию на 30.06.2007 был составлен передаточный акт, по которому все имущество, права и обязанности, ОАО «Новгородэнерго» переходят к ОАО «МРСК Северо-Запада» в порядке универсального правопреемства в момент внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности ОАО «Новгородэнерго» с учетом изменений, возникших в передаваемом имуществе, правах и обязанностях к моменту присоединения.

Внеочередное общее собрание акционеров ОАО «Новгородэнерго» приняло решение реорганизовать Общество в форме присоединения к ОАО «МРСК Северо-Запада» в порядке и на условиях, предусмотренных Договором о присоединении ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «АЭК «Комиэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго» к ОАО «МРСК Северо-Запада», утвердило Договор о присоединении ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «АЭК «Комиэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго» к ОАО «МРСК Северо-Запада» и передаточный акт (Протокол от 26.12.2007). По решению ВОСА:

В 1 (Одну) дополнительную обыкновенную акцию Присоединяющего общества номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек конвертируется:

18 521 / 95 911 обыкновенной акции ОАО «Архэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;

18 521 / 87 835 привилегированной акции типа А ОАО «Архэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;

18 521 / 24 932 387 обыкновенной акции ОАО «Вологдаэнерго» номинальной стоимостью 90 (Девяносто) рублей;

18 521 / 57 033 обыкновенной акции ОАО «АЭК «Комиэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;

18 521 / 52 231 привилегированной акции ОАО «АЭК «Комиэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;

18 521 / 268 758 обыкновенной акции ОАО «Карелэнерго» номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) копеек;

18 521 / 394 400 обыкновенной акции ОАО «Колэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;

18 521 / 361 192 привилегированной акции типа А ОАО «Колэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;

18 521 / 874 757 обыкновенной акции ОАО «Новгородэнерго» номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) копеек;

18 521 / 801 102 привилегированной акции типа А ОАО «Новгородэнерго» номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) копеек;

18 521 / 2 176 473 обыкновенной акции ОАО «Псковэнерго» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.

Согласно Плана-графика реформирования Общества срок внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности всех присоединяемых к ОАО «МРСК Северо-Запада» обществ - 01.04.2008.

Иных событий, имеющих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ОАО «Новгородэнерго», кроме перечисленных выше, нет.

3.19. Условные обязательства

По состоянию на 31.03.2008 Общество не имеет условных обязательств, результаты которых окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В экономике Российской Федерации продолжают преобладать черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

Генеральный директор



А.М.Кухмай
по приказу № 189 от 24.04.2008г.

Главный бухгалтер



Т.В.Максимова