

*Открытое акционерное общество  
«Мордовская энергосбытовая компания»*

*Пояснительная записка  
к бухгалтерскому отчету  
за 2012 год*

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - **Открытое акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания».**

Сокращенное фирменное наименование Общества – **ОАО «Мордовская энергосбытовая компания», ОАО «Мордовэнергосбыт».**

Адрес юридического лица: **430001, Российская Федерация, РМ, г. Саранск, ул. Большевикская, д. 117А.**

**Номера контактных телефонов, адрес электронной почты:**

Телефон: (8342) 24-66-70

Факс: (8342) 47-89-99

Адрес страницы в сети «Интернет»: [www.mesk.ru](http://www.mesk.ru)

Общество зарегистрировано Инспекцией федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Саранска 01 февраля 2005 года за основным государственным номером **1051326000967**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия **13 № 000753378**.

Уставный капитал Общества составляет **18 293 тыс. руб.** и поделен на **1 345 037 710** акций, в том числе:  
**1 345 037 710** штук обыкновенных акций номинальной стоимостью **0,0136 руб.** каждая.

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 345 037 710	18 292 513	Нет
Привилегированные акции	Нет	Нет	Нет
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 345 037 710</b>	<b>18 292 513</b>	<b>Нет</b>

Крупнейшими акционерами Общества (более 1 %) по состоянию на **31.12.2012** года являются:

Наименование организации, Ф.И.О.	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
1. Общество с ограниченной ответственностью "Энергия развития, аудит" (доверительный	443100 Россия, г. Самара, Маяковского 15 оф. 308	83,95

управляющий)		
2.НКО ЗАО НРД	125009, Россия, г. Москва, Кисловский переулок 1 корп.13 стр.8	11,88

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием акционеров (в новой редакции – протокол №6 от 17.06.2009 г. с изменениями и дополнениями, утвержденными Годовым Общим собранием акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» Протокол от 29.05.2012 г. № 11)

Основным видом деятельности Общества является: покупка и продажа электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам).

В состав ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят следующие межрайонные структурные подразделения:

- Саранское межрайонное отделение;
- Краснослободское межрайонное отделение;
- Ковылкинское межрайонное отделение;
- Комсомольское межрайонное отделение;

В состав межрайонных отделений входят 23 районных структурных подразделений. Вышеуказанные межрайонные и районные структурные подразделения не выделены на самостоятельный баланс.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 352 человека.

Совет директоров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» избран годовым Общим собранием акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» 29.05.2012 г. (Протокол № 11 от 31.05.2012 г.)\*

#### **Состав Совета Директоров**

1	Дербенев Олег Александрович	ООО «Энергия развития, аудит», Генеральный директор
2	Кириллов Юрий Александрович	ЗАО «Самарская сетевая компания», Директор по экономике и финансам
3	Мордашнов Александр Михайлович	ОАО «Мордовская энергосбытовая компания», Генеральный директор
4	Старков Артем Павлович	ООО «Энергия развития, аудит», Начальник отдела оптового рынка
5	Мятышкин Геннадий Владимирович	ООО «Энергия развития, аудит», Заместитель генерального директора по операционной деятельности
6	Шапков Сергей Анатольевич	ООО «Энергия развития, аудит», Заместитель генерального директора по корпоративно-правовым вопросам

7	Зуева Ольга Хаимовна	ООО «Энергия развития, аудит», Главный бухгалтер
---	----------------------	---

\* должности приведены на 31.12.2012 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций в 2012 г. производилась на основании Положения о выплате членам Совета директоров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций, утвержденному в редакции на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» 08 июня 2011 года (Протокол № 9).

#### **Информация о выплатах членам Совета директоров Общества в 2012 году**

Вознаграждения, тыс. руб.	4 042,5
Компенсации, тыс.руб.	
Из них:	2 232,4
за участие в заседаниях, тыс.руб.	
дополнительные вознаграждения, тыс.руб.	1 810,1
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>4 042,5</b>

Задолженность перед членами Совета директоров Общества на конец отчетного периода отсутствует.

К основному управленческому персоналу в целях ПБУ 11/2008 отнесены следующие лица: генеральный директор, коммерческий директор, финансовый директор, директор по корпоративным и юридическим вопросам, технический директор, главный бухгалтер. Произведенные в 2012 году выплаты в пользу управленческого персонала составили 28 280,0 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды-7 488,8 тыс. руб.

#### **Состав Ревизионной комиссии Общества**

Состав Ревизионной комиссии Общества был избран на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» 29.05.2012 г. (Протокол № 11 от 31.05.2012 г.)\*

#### **Действующий состав Ревизионной комиссии Общества**

1	Кадацкая Татьяна Васильевна	ООО «Энергия развития, аудит», Ведущий специалист отдела внутреннего аудита
2	Жирнов Григорий Владиславович	ООО «Энергия развития, аудит», Начальник финансово-экономического управления
3	Емшанов Александр Владимирович	ООО «Энергия развития, аудит», Начальник отдела внутреннего аудита
4	Машин Алексей Сергеевич	ООО «Энергия развития, аудит», Начальник отдела по корпоративной работе
5	Рузинская Елена Геннадьевна	ООО «Энергия развития, аудит»,



\* должности приведены на 31.12.2012 г.

### **Вознаграждение ревизионной комиссии**

Размер вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества определяется в соответствии с утвержденным 05.06.2006г. (Протокол № 3) годовым Общим собранием акционеров Общества Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций.

### **Информация о выплатах членам Ревизионной комиссии Общества**

Вознаграждения, тыс. руб.	101,9
Компенсации, тыс. руб.	
Из них:	101,9
за участие в проверках, тыс. руб.	
дополнительные вознаграждения, тыс. руб.	
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>101,9</b>

### **Сведения об аудиторе Общества**

В соответствии с требованиями законодательства Общество обязано проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» Общее собрание акционеров утвердило Аудитора Общества – ((Протокол № 11 от 31.05.2012 г.) - Общество с ограниченной ответственностью «Стройаудит-экспресс».

Место нахождения: 443079, г. Самара, ул. К. Маркса, д. 175, оф. 5

ИНН: 6367655436

ОГРН: 1026303510683

Телефон: (846) 264-7624

Факс: (846) 264-7624

Адрес электронной почты: [audit@audit-samara.ru](mailto:audit@audit-samara.ru)

Является членом СРОА НП «Российская коллегия аудиторов», свидетельство №0102-ю от 29.08.2000 г., имеет сертификат качества о прохождении процедуры внешнего контроля качества применения в практической работе установленных правил (стандартов) аудиторской деятельности, норм профессиональной этики и законодательства РФ.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основные элементы учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

*Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.*

*Учетная политика на 2012 год, утверждена приказом Генерального директора Общества № 331 от 31.12.2011 г.*

*Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:*

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);*
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);*
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);*
- факты хозяйственной деятельности Общества 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).*

*Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.*

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

*В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.*

## **2.3. Основные средства**

### **2.3.1. Состав основных средств**

*В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.*

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение, изготовление и сооружение. В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### 2.3.2. Способ начисления амортизационных отчислений

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков их полезного использования. Начисленная амортизация в разрезе групп распределилась следующим образом:

здания	- 15,74 %
машины и оборудования	- 18,75 %
транспортные средства	- 55,82%
вычислительная техника	- 8,12 %
прочие	- 1,57 %

### 2.3.3. Порядок учета и финансирования ремонта производственных основных средств.

Все виды ремонта основных средств осуществляются за счет себестоимости продукции без создания ремонтного фонда в размере фактических затрат.

### 2.3.4. Выбытие основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

## **2.4. Долговые обязательства**

Долговые ценные бумаги Общество не приобретало.

## **2.5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения за исключением налога на добавленную стоимость. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась по средней себестоимости.

## **2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими



гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2012г. выявлены суммы сомнительной задолженности, просроченной и не погашенной в срок, которые были включены в резерв по сомнительным долгам Общества.

## **2.7. Порядок создания резервов**

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанный резерв называется оценочным.

Общество применяет следующую методику формирования резерва по сомнительной задолженности:

по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 45 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности;

в случае просрочки платежа не более чем на 45 дней, вероятность погашения задолженности считается высокой и сумма такой задолженности не включается в состав формируемого резерва.

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

В конце года неизрасходованные суммы резерва присоединяются к финансовому результату. После присоединения неизрасходованных сумм резерва сомнительных долгов к финансовому результату и проведения инвентаризации дебиторской задолженности вновь создается резерв сомнительных долгов.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждений персоналу;

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



Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

## **2.8. Признание дохода и расхода**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (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.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (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.

Доходы и расходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

## **2.9. Добавочный капитал**

Добавочный капитал образовался за счет:

- прироста стоимости основных средств в результате переоценки.

## **2.10. Резервный капитал**

В соответствии со статьей 8 «Фонды общества» Устава Общества:  
«8.1. Общество создает Резервный фонд в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

8.2. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный фонд Общества не может быть использован для иных целей.

8.3. Общество вправе образовывать в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации иные фонды, обеспечивающие его хозяйственно-финансовую деятельность в качестве субъекта гражданского оборота».

Резервный капитал начислен полностью и составляет 5% от уставного капитала в соответствии с Уставом.

### 2.11. Изменения в учетной политике на 2012 год

В учетную политику Общества на 2012 год изменения не вносились.

В учетную политику на 2013 год будут внесены изменения в отношении первичных документов и регистров бухгалтерского учета. В учетной политике будут утверждены образцы всех форм первичных документов, которые организация будет применять для фиксации фактов хозяйственной жизни, и все виды используемых организацией регистров бухгалтерского учета.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

### 3.1. Основные средства (статья 1150 бухгалтерского баланса)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество произвело переоценку основных средств по группе «Здания», т.к. стоимость, по которой недвижимость отражается в бухгалтерской отчетности существенно отклоняется от их текущей (восстановительной) стоимости.

В балансе стоимость основных средств отражена по остаточной стоимости с учетом проведенной переоценки.

Вся стоимость основных средств распределена по группам.

#### 3.1.1 Стоимость основных средств по группам

				тыс. руб.
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость 31.12.12г	Остаточная стоимость на 31.12.12 г	% к итогу

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость 31.12.12г	Остаточная стоимость на 31.12.12 г	% к итогу
	Здания	70718	48997	46,55
	Сооружения и передаточные устройства	1560	1219	1,16
	Машины и оборудование	59802	44988	42,74
	Транспортные средства	18904	9255	8,79
	Другие основные средства	1517	804	0,76
	<b>ИТОГО:</b>	<b>152501</b>	<b>105263</b>	

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 01.01.2012 г. составила 82807 тыс. руб., на 31.12.2012 г. – 152501 тыс. руб. Изменение восстановительной стоимости основных средств объясняется тем, что в течение года происходило приобретение, ввод в эксплуатацию, списание, реализация объектов основных средств, а также была проведена переоценка основных средств по группе «Здания».

### 3.1.2.Изменение первоначальной стоимости основных средств

тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2012 г.	82807
Увеличение стоимости основных средств, всего	75218
В том числе за счет:	
-приобретения новых объектов	9608
- строительства новых объектов, модернизации действующих объектов	45208
- дооценки ОС по результатам переоценки на 31.12.2012г	20402
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего:	(5524)
В том числе за счет:	
-продажи основных средств	(3791)
-списания основных средств	(418)
- уценки ОС по результатам переоценки на 31.12.2012г	(-1315)
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	69694
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2011 г.	152501

### 3.1.3. Изменение амортизации ОС

тыс. руб.

Изменение амортизации, всего	7683
в том числе за счет:	

начисленной амортизации за период	6652
дооценка амортизации по результатам переоценки на 31.12.2012г	6366
амортизации по реализованным объектам	(3603)
амортизации по списанным объектам	(417)
уценка амортизации по результатам переоценки на 31.12.2012г	(1315)

### 3.1.4. Объекты основных средств, приобретенные в 2012 году.

тыс. руб.

Транспортные средства	7505
Здания	167
Измерительные и регулирующие приборы	704
Вычислительная техника	585
Земельные участки	647

### 3.1.5 Объекты основных средств, построенных и модернизированных в 2012 году.

тыс. руб.

<b>Здания, в том числе</b>	<b>6652</b>
Административное здание Дубенской РС РМ, Дубенский р-н, с. Дубенки, в 56км на восток по ул. 2-й Микрорайо	5070
Гараж по адресу РМ, Лямбирский район, с. Лямбировь, (гаражный массив рядом с РЭС севернее участка №38)	910
Гараж по адресу РМ, Темниковский р-н, г. Темников, ул. Мелиоративная, 3	605
Административное здание г. Ковылкино, ул. Заводская, 19	67
<b>Машины и оборудование, в том числе</b>	<b>391</b>
- Система видеонаблюдения	102
Система ПОС в здании Дубенской РС по адресу с. Дубенки, в 56 м на восток от дома 42 по ул. 2-й Микрора	100
- Система ПОС в административном здании ЗП РС по адресу п. 3-Поляна, ул. Новикова Прибоя, д. 87	98



- Система ПОС в пристрое к гаражу по адресу г.Саранск, ул.Большевистская, 117А	47
- Система ПОС в гараже Ков МО по адресу г.Ковылкино, ул.Заводская, д.19	44
<b>Рабочие машины и оборудование, в том числе</b>	<b>38159</b>
АИИС КУЭ БП Краснослободск	38159
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь, в том числе</b>	<b>6</b>
Тренажер Витим 2-4у	6

### 3.1.6. Перечень основных средств, переданных в аренду:

тыс. руб.			
Арендатор	Здания	Транспортные средства	Итого
ОАО "МРСК Волги" филиал ОАО "МРСК Волги" - "Мордовэнерго"	257		257
Министерство энергетики и тарифной политики РМ		1082	1082
<b>Итого</b>	<b>139</b>	<b>1082</b>	<b>1339</b>

Имущество, переданное в аренду по договорам аренды, учитывается на счете 01.04 «ОС, сданные в аренду».

### 3.1.7. Основные средства, полученные по договору аренды.

тыс. руб.	
Группы основных средств	Стоимость на 31.12.2012 г.
1. Здания	829
2. Земельные участки	14254
<b>Итого:</b>	<b>15083</b>

Имущество, полученное в аренду по договорам аренды, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС».

## **3.2. Отложенные налоговые активы (статья 1180 бухгалтерского баланса)**

К появлению отложенных налоговых активов приводят вычитаемые временные разницы (превышение прибыли по данным налогового учета над бухгалтерской прибылью).

В этой строке отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформировалась из-за применения разных способов:

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;

- признания коммерческих расходов в бухгалтерском и налоговом учете;

- учета убытка от продажи основных средств (в бухгалтерском учете его отражают одновременно, в налоговом - постепенно в течение определенного периода времени).

А также из-за других аналогичных различий.

Движение отложенных налоговых активов в 2012 году:

	тыс. руб.
Остаток на 01.01.2012 года	3 493
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	2 938
Погашено в уменьшение налоговых платежей	5 098
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2012 года	1 333

### **3.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе строки 1190 баланса отражены:

вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", 07 «Оборудование к установке», в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств ОС - 32 337 тыс. руб.

расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" - программы, необходимые для выполнения основным средством тех или иных функций, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 3 303 тыс. руб.

### **3.4. Запасы (статья 1210 бухгалтерского баланса)**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 23-27 ПБУ 5/01 «Учет МПЗ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 25.10.2010).

В строке 1210 показаны данные об общей стоимости запасов компании, числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2012 года. Это канцелярские принадлежности, спецодежда, горюче-смазочные материалы, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности и т.п. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических

затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 658 тыс. руб.

### 3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 бухгалтерского баланса).

По этой статье учитываются суммы "входного" НДС, указанные поставщиками в счетах-фактурах по полученным товарно-материальным ценностям (работам, услугам, капитальным вложениям), используемым в деятельности, облагаемой НДС, или предназначенных для продажи, которая не была списана по состоянию на 31 декабря 2012 года в сумме 1798 тыс. руб., т.к. не были выполнены условия, установленных Налоговым кодексом, для вычета НДС.

### 3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 бухгалтерского баланса)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

По этой строке баланса отражена дебиторская задолженность перед компанией, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2012 года, срок погашения которой равен или меньше 12 месяцев.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

#### Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230

Наименование	На 31.12.2011.	На 31.12.2012.
Покупатели и заказчики	179 032	248 662
Авансы выданные	10 730	3 228
Расчеты по налогам и сборам	557	4
Прочие дебиторы	52 988	64 312
<b>Всего</b>	<b>243 307</b>	<b>316 206</b>

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 72 899 тыс. руб. и на 31.12.2012 г. составляет 316 206 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности 78,6% занимает задолженность покупателей и заказчиков. Дебиторская задолженность покупателей в сумме 248 662 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2012 г. за вычетом резерва по сомнительным долгам. В резерв сомнительных долгов включена просроченная дебиторская задолженность покупателей с периодом просрочки платежа более 45 дней с даты оплаты, установленной договором. Сумма резерва сомнительных долгов 34 254 тыс. руб.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров. Задолженность по "авансам выданным" с начала года уменьшилась на 7 502 тыс. руб. и на 31.12.2012 г. составляет 3 228 тыс. руб.

В течение 2012 года производилось списание просроченной дебиторской задолженности и других долгов, нерешельных для взыскания.

№ п/п	Основание для списания задолженности	Сумма списанной задолженности руб. коп.	Документы, подтверждающие списание
1	В связи с истекшим сроком исковой давности	43 279,93	Договоры, счета-фактуры, акты, накладные, служебные записки, приказы о списании
2	Деятельность предприятия прекращена в связи с ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства	1 331 147,27	Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц
<b>Итого:</b>		<b>1 374 427,20</b>	

Списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности учтена на забалансовых счетах.

В течение 2012 года производилось списание кредиторской задолженности.

№ п/п	Основание для списания задолженности	Суммы списанной задолженности руб. коп. (с НДС)	Документы, подтверждающие списание
1	В связи с истекшим сроком исковой давности	585,66	Договоры, счета-фактуры, акты, накладные, служебные записки, приказы о списании
2	Деятельность предприятия прекращена в связи с ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства	8 872,11	Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц
<b>Итого:</b>		<b>9 457,77</b>	



### 3.7. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2012 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2012 года в составе краткосрочных финансовых вложений (статья 1240) учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках договора уступки права требования в сумме 9 017,0 тыс. руб.

В 2012 году Общество размещало краткосрочные депозиты на срок от 3 до 14 календарных дней в нескольких кредитных организациях:

в Мордовском ОСБ №8589 ОАО «Сбербанк России» на основании Соглашений об общих условиях привлечения денежных средств №1 от 02.10.2009г. и №2 от 04.08.2011г.

в Самарском филиале ЗАО «ЮниКредит Банк» на основании Соглашения об общих условиях привлечения денежных средств б/н от 28.12.2010г.

Ставка по депозиту устанавливалась персонально на каждый случай размещения и варьировалась в зависимости от суммы и срока размещения.

тыс. руб.

Размещение денежных средств на депозиты в 2012 году	Остаток на 01.01.2012г.	Размещение депозита	Возврат депозита	Остаток на 01.01.2013г.
Мордовское ОСБ №8589 ОАО «Сбербанк России»	60 000	379 900	439 900	0
Самарский филиал ЗАО «ЮниКредит Банк»	0	383 000	383 000	0
<b>Итого:</b>	<b>60 000</b>	<b>762 900</b>	<b>822 900</b>	<b>0</b>

Кроме того, в течение 2012 года Общество получало дополнительные доходы за счет поддержания неснижаемых остатков на расчетных счетах в Мордовском ОСБ №8589 ОАО «Сбербанк России» и в Мордовском РФ «РОССЕЛЬХОЗБАНК» (ОАО).

Сумма полученных в 2012 году процентов от размещения временно свободных денежных средств составила 3 441,56 тыс. руб.

### 3.8. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Расчетные счета (руб.)	40 432	69 628	9 587
Касса	60	35	112
Прочие денежные средства			
<b>Итого:</b>	<b>40 492</b>	<b>69 663</b>	<b>9 696</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. По строке 4450 Отчета о движении денежных средств - остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода - отражены денежные средства на расчетных счетах, в кассе и денежные средства, размещенные на депозиты.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

**3.9. Прочие оборотные активы (статья 1260 баланса)**

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость денежных документов в сумме 6 тыс.руб.;

расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" - программы, необходимые для выполнения основным средством тех или иных функций, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты в сумме 201 тыс. руб.

**3.10. Уставный капитал (статья 1310 бухгалтерского баланса)**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Величина уставного капитала Общества в 2012 году не изменилась, и по состоянию на 31.12.2012 г. составила -18 293 тыс. руб.

**3.11. Переоценка внеоборотных активов (статья 1340 баланса)**

По этой строке отражена сумма добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на 31 декабря 2012 года в результате дооценки основных средств по группе «Здания». В результате этой операции добавочный капитал компании увеличился на 12 080 тыс. руб. и на 31.12.2012 г. составляет 38 447 тыс. руб.

### **3.12. Резервный капитал (статья 1360 бухгалтерского баланса)**

Резервный капитал формируется Обществом из ее прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров) Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В отчетном году отчисления в Резервный фонд не производились. По результатам деятельности 2005 года был создан за счет чистой прибыли Резервный фонд, который на конец 2012 года составляет 915 тыс. руб.

### **3.13. Нераспределенная прибыль (статья 1370 баланса)**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По этой строке отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2012 года. При этом в показатель строки 1370 включена прибыль (убыток) как текущего, 2012 года, так и прошлых лет.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 01.01.2013 года составил (5 415) тыс. руб., который состоит из:

Нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 44 788 тыс. руб.

Убытка, подлежащего покрытию в сумме (68 995) тыс. руб.

Прибыли прошлых лет, распределенной на источники финансирования капитальных вложений в сумме 12 293 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль в размере 6 499 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2012 года составил (5 415) тыс. руб.

### **3.14. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 баланса)**

К появлению отложенных налоговых обязательств приводят налогооблагаемые временные разницы. Они образуются в тех ситуациях, когда по той или иной операции прибыль в бухгалтерском учете формируется в большем размере, нежели в налоговом.

Это происходит в результате разных способов:

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;
- признания коммерческих расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

А также по причине других аналогичных различий.



Движение отложенных налоговых обязательств в 2012 году:

	тыс. руб.
Остаток на 01.01.2012 года	434
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	26
Погашено в уменьшение налоговых платежей	113
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2012 года	349

**3.15. Заемные средства (статья 1510 баланса)**

В этой строке отражена сумма кредитов, полученных Обществом и не погашенных по состоянию на 31 декабря 2012 года. Здесь же приведены данные о процентах, причитающихся к уплате по ним и не перечисленные Обществом.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных кредитах и займах за 2012г.

	Задолженность на 01.01.2012г.	2012 год		Задолженность на 01.01.2013 г.
		Получено	Погашено	
Банковские кредиты:	0	895 000	860 000	35 000
Абсолют Банк филиал в г. Нижний Новгород	0	725 000	725 000	0
Альфа-Банк филиал в г. Нижний Новгород	0	90 000	85 000	5 000
Самарский филиал ЗАО ЮниКредит Банк	0	80 000	50 000	30 000
Начисленные и погашенные проценты по банковским кредитам	0	2 285,36	2 225,07	60,29
<b>ВСЕГО:</b>	<b>0</b>	<b>897 285,36</b>	<b>862 225,07</b>	<b>35 060,29</b>

В 2012 году ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» получило краткосрочных кредитов на сумму 895 000 тыс. руб., погасило кредитов на сумму 860 000 тыс. руб. Судная задолженность по состоянию на 01.01.2013 г. составила 35 000,0 тыс. руб.

Также за отчетный период начислено процентов по краткосрочным кредитам на сумму 2 285,36 тыс. руб., погашено 2 225,07 тыс. руб.



Задолженность по процентам по состоянию на 01.01.2013г. составила 60,29 тыс. руб.

### 3.16. Кредиторская задолженность (статья 1520 баланса)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на 6 740 тыс. руб. и на 31.12.2012 г. составляет 416 047 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка баланса 15201) на 31.12.2012 г. составила 325 604 тыс. руб. и с начала года увеличилась на 57 940 тыс. руб.

#### Расшифровка кредиторской задолженности по статье 1520

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2012.	На 31.12.2011.
Поставщики и подрядчики	325 604	267 664
Задолженность по оплате труда		3
Задолженность по налогам и сборам	11 773	26 371
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	3 528	3 454
Авансы полученные	72 913	107 363
Прочие кредиторы	2 229	4 452
<b>Всего</b>	<b>416 047</b>	<b>409 307</b>

Задолженность перед персоналом организации отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 15204 баланса) на 31.12.2012 г. составляет 3 528 тыс. руб.

С начала года начислены страховые взносы в сумме 33 836,8 тыс. руб., в том числе в Пенсионный фонд России в размере 25 526,1 тыс. руб., в Фонд социального страхования 3 175,9 тыс. руб., в Фонд обязательного медицинского страхования 5 134,8 тыс. руб.

Погашена задолженность по страховым взносам в сумме 30 960,9 тыс. руб., из них перечислено 523,9 тыс. руб. в Фонд социального страхования, в ФСС от несчастных случаев перечислено 264,3,0 тыс. руб.

Выплаты из Фонда социального страхования составили 2 613,0 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом на 31.12.2012 г. составила 11 773 тыс. руб.

За отчетный период Общество своевременно вносило все текущие платежи по налогам и сборам во все уровни бюджетов. По состоянию на

31.12.2012 года задолженность перед бюджетом по налогам и сборам является текущей, просроченных платежей у общества нет.

В связи с этим, за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

тыс. руб.		
Налоги	Начислено в 2012 году	Погашено в 2012 году
Налог на добавленную стоимость	911 181	926 120
Налог на имущество	1119	965
Налог на прибыль	17 373	19 178
Налог на доходы физических лиц	17 766	17 746
Прочие налоги	226	221

По строке бухгалтерского баланса 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена кредиторская задолженность в виде авансов полученных в сумме 72 920 тыс. руб. Данная сумма признается существенной, составляет 14,2 % к общему итогу пассивов баланса и согласно п.10 и п.11 ПБУ 4/99 должна быть раскрыта в бухгалтерской отчетности.

### 3.17. Оценочные обязательства (статья 1540 баланса)

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

по оплате отпусков работников в сумме 5 358 тыс. руб.;

по выплате вознаграждения по итогам работы за год не сформированы, т.к. не выполнены КИЭ за 2012 год.

### 3.18. Прочие обязательства (статья 1550 баланса)

По этой статье баланса отражена задолженность компании в сумме 1 560 тыс. руб. перед акционерами Общества по начисленным и не выплаченным им суммам дивидендов, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2012 года.

Задолженность перед акционерами компании закрывается после ее погашения, то есть фактической выплаты им дохода. При этом к подобной задолженности применяют общие сроки исковой давности - три года с момента ее возникновения. Если в течение этого времени начисленный доход не был перечислен владельцам компании или истребован с фирмы, то он

стисывается. В 2012 году не было стисано не востребоваанных акционерями дивидендов по данному основанию.

### 3.19. Дочерние и зависисые общества

Дочерних и зависисых обществ у ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» нет.

### 3.20. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам сопоставлением с предыдущим годом.

	2012г.	2011 г.	тыс. руб.
			Отклонение Сумма
Выручка, всего (стр.21010 формы №2)	4 445 097	4 503 674	-58 577
в том числе:			
От реализации электроэнергии	3 994 124	4 017 375	-23 251
От компенсации потерь	429 912	477 775	-47 863
От реализации прочих товаров, продукции, работ, услуг	21 061	8 524	12 537

Общая выручка ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2012 году составила 4 445,1 млн. рублей, что на 58,6 млн. руб. (+2,17%) меньше уровня предыдущего года.

Выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке (конечным потребителям) составила 3 972 229 тыс. руб. (89%). Это на 24 268 тыс. руб. меньше уровня 2011 года. Основной причиной снижения выручки от основного вида деятельности в 2012 году является изменение ценообразования на розничном рынке электроэнергии. С 1 апреля 2012 года перестала применяться дифференциация платы за мощность исходя из числа часов ее использования (ЧЧИ). В ноябре 2011г. Постановлением Правительства РФ №877, направленным на снижение нетарифных доходов энергосбытов, был отменен механизм ЧЧИ, введенный в 2009 году для поощрения равномерного потребления электроэнергии. Но из-за отсутствия утвержденной методики определения ЧЧИ гарантирующие поставщики (ГП) могли относительно вольно присваивать параметры ЧЧИ конкретным потребителям. В итоге с 1 апреля текущего года дифференциация по ЧЧИ отменена, и для потребителей-одноставочников введен единый коэффициент оплаты мощности. Это привело к снижению средней цены продажи электроэнергии с 282,8 коп./кВтч в 2011 году до 270,0 коп. кВтч в 2012 году. При этом объем реализованной потребителям электроэнергии вырос в 2012 году на 57,8 млн. кВтч. с 1 413,3 млн. кВтч до 1 471,1 млн. кВтч.

В 2012 году на 10% снизилась выручка от компенсации потерь сетевым компаниям. Она составила 429 912 тыс. руб., что на 47 863 тыс.



руб. меньше, чем в 2011 году. Основной причиной уменьшения выручки в этом сегменте является снижение объема потерь на 29,5 млн. кВтч. Причины снижения потерь следующие:

- построение оптимального режима (по перетокам) по входу в сеть с ОАО «Рязаньэнерго»;
- установка приборов учета на стороне 0,4кВ по бытовым потребителям;
- установка внутридомовых приборов учета в многоквартирных домах, и как следствие увеличение расхода электроэнергии по гражданам за счет внутридомовых потерь.

В 2012 году значительно (на 63%) выросла выручка от реализации прочих услуг. Сравнительный анализ выручки за 2012 год см. в таблице ниже.

	2011 год факт, тыс. руб.	2012 год факт, тыс. руб.	Отклон ение, тыс. руб.	%
<b>1. Выручка от реализации по основной деятельности, всего</b>	<b>4 502 832</b>	<b>4 444 238</b>	<b>-58 593</b>	<b>-1,3</b>
в том числе:				
1.1. Розничный рынок	3 996 497	3 972 229	-24 268	-0,6
1.1.1. Промышленные потребители	1 620 775	1 595 682	-25 093	-1,5
1.1.2. Бюджетозависимые потребители	245 431	254 583	9 152	3,7
1.1.3. Население	399 213	430 974	31 760	8,0
1.1.4. Энергоснабжающие организации	331 319	334 849	3 530	1,1
1.1.5. Прочие потребители	1 399 758	1 356 141	-43 617	-3,1
1.2. Оптовый рынок (электроэнергия, мощность)	20 878	21 895	1 017	4,9
1.3. Компенсация потерь	477 775	429 912	-47 863	-10,0
1.3.1. МРСК	386 911	340 814	-46 097	-11,9
1.3.4. Прочие ТСО	90 864	89 097	-1 766	-1,9
1.4. Прочая реализация	7 682	20 203	12 521	163,0
1.4.1. вознаграждение по агентским договорам	391	12	-379	-96,8
1.4.2. поверка и установка приборов учета	4 688	4 503	-184	-3,9
1.4.3. отключение/подключение потребителей	1 060	1 004	-55	-5,2
1.4.4. реализация покупных товаров	0	324	324	
1.4.5. услуги по учету и распределению платежей	1 543	1 475	-68	-4,4
1.4.6. услуги по урегулированию вопросов по передаче электроэнергии		10 431	10 431	
1.4.6. услуги по организации АИНСКУЭ розничного рынка		390	390	
1.4.8. энергоаудит		2 062	2 062	
<b>2. Выручка от непрофильной деятельности (сдача имущества в аренду)</b>	<b>842</b>	<b>859</b>	<b>17</b>	<b>2,0</b>



<b>Итого:</b>	<b>4 503 674</b>	<b>4 445 097</b>	<b>-58 576</b>	<b>-1,30</b>
---------------	------------------	------------------	----------------	--------------

Себестоимость реализованной электроэнергии и услуг отражена по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» и по сравнению с прошлым годом увеличилась на 96 173 тыс. руб. Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражены по строке 2210 формы №2 – коммерческие расходы в сумме 1 914 625 тыс. руб., что на 32 717 тыс. руб. больше уровня предыдущего года.

тыс. руб.

Элементы затрат	2012г	2011г	Отклонение
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2 490 413	2 394 240	96 173
Коммерческие расходы	1 914 625	1 881 908	32 717
<b>ВСЕГО</b>	<b>4 405 038</b>	<b>4 276 148</b>	<b>128 890</b>

### 3.21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2012 год	2011 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>171 328</b>	<b>151 642</b>
<i>В том числе:</i>		
-Проценты к получению	3 442	6 854
-От реализации МПЗ	30	34
-От реализации основных средств	678	270
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	9 106	8 244
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	113 898	74 819
- От продажи долга по договору цессии	32 816	29 532
-Другие доходы	20	69
-Положительная вариационная маржа	4 776	10 203
-Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2	178
-Сумма дооценки ОС	2 057	
-Возврат судебных издержек	3 168	1 912
-Списанная кредиторская задолженность	9	301
-Страховое возмещение	122	175
- Сумма восстановленного резерва на выплату вознаграждений по итогам года		14 893
- Сумма восстановленного резерва по УФХД		4 158
-Сумма восстановленной дебиторской задолженности	1 204	
<b>Прочие расходы</b>	<b>181 115</b>	<b>166 742</b>
<i>В том числе:</i>		
-Проценты к уплате	2 285	0

-От реализации МПЗ	30	34
-От реализации основных средств	217	85
-От продажи долга по договору цессии	32 816	29532
-Услуги банков	1 496	1479
-Затраты по обслуживанию ценных бумаг	62	96
-Резерв по сомнительным долгам	106 717	82135
-Отрицательная вариационная маржа	13 270	35347
-Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	8 560	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	45	48
-Списание дебиторской задолженности	62	22
-Судебные издержки	2 997	2206
-Сумма дооценки амортизации ОС в пределах суммы ранее проведенной уценки	101	
-Оценочные обязательства		3498
-Штрафы государственным органам	300	
-Ликвидация объектов незавершенного строительства	158	
-Другие расходы	11 999	12260

В прочих расходах по строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражены:

доначисления налога на прибыль за прошлые налоговые периоды - 9 504 тыс. руб.

затраты на уплату штрафных санкций- 4 325 тыс. руб.

В строке 2520 за январь-декабрь 2011 года справочно отражена сумма последствий ретроспективного пересчета показателей в связи с изменением законодательства в 2011 году, т.е. отражена сумма корректировок чистой прибыли 2011 года, как если бы новый порядок бухгалтерского учета применялся и ранее.

#### 4.Налоги

##### Учет расчетов по налогу на прибыль

Начисленные в соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» показатели равняются:

Наименование показателя	2012 год (тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 055
Постоянные налоговые обязательства (активы)	3 889
Отложенные налоговые активы	-2 160
Отложенные налоговые обязательства	85
Текущий налог на прибыль	7 869
Налог на прибыль прошлых лет, налоговые санкции	-13 829

### **Постоянные разницы**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 6 055 тыс. руб. В 2012 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 3 889 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, выплат социального характера, других расходов.

### **Вычитаемые временные разницы**

В 2012 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 160 тыс. руб.

### **Налогооблагаемые временные разницы**

В 2012 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -85 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, расходов будущих периодов, спецодежды в эксплуатации.

В 2012 году Обществом было произведено уточнение своих обязательств по налоговым платежам за предыдущие годы. Общество увеличило начисленный ранее налог на прибыль на 9 504 тыс. руб.

## **5. Процедуры правового характера**

За 2012 год ОЛО «Мордовская энергосбытовая компания» предъявлена 221 претензия к контрагентам с требованием оплатить задолженность за потребленную электроэнергию и проценты за пользование чужими денежными средствами на общую сумму 9 586 392 руб., из них удовлетворены в полном объеме или частично на сумму 6 046 909 руб.

Также к потребителям юридическим лицам направлялись предупреждения об отнесении их к неплательщикам и требования погашения задолженности, либо ограничения им подачи электроэнергии.

Исковая работа в Обществе за 2012 год характеризуется следующими показателями:

	Иски (заявления о выдаче судебных приказов), заявления предъявленные Обществом		Иски, предъявленные к Обществу	
	Количество	Сумма (руб.)	Количество	Сумма (руб.)
Всего	367	113 649 134	11	30 761 127



Удовлетворено	268	58 456 839	3	3 482 920
Заключено мировое соглашение	-	-	-	-
Отказано	3	28 014	3	17 136 000
Прекращено производство по делу	55	20 181 415	3	5 935 541
В стадии рассмотрения	41	11 849 560	2	3 879 789
Фактически оплачено	97 (в части исковых требований или в полном объеме)	54 110 488	-	-

За 2012 год Общество предъявило 367 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) к потребителям – должникам на общую сумму 113 649 134 руб., из них 214 исковых заявлений на общую сумму 113 010 577 руб. – предъявлено к юридическим лицам, и 153 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму 638 557 руб. – к физическим лицам.

Всего удовлетворено в полном объеме или частично 268 исков (выдано судебных приказов) на сумму 58 456 839 руб., из них:

- 121 иск к юридическим лицам на сумму 57 838 505 руб., в т.ч. проценты. Также по данным искам решениями судов взыскивались кроме сумм процентов, исчисленных в твердой сумме, также и проценты по день фактической оплаты долга;

- 147 исков (заявлений) к физическим лицам на сумму 618 334 руб.

Частичное удовлетворение исковых требований связано с добровольным погашением ответчиками задолженности в размере 19 478 720 руб. до рассмотрения дела по существу.

(Размер взысканных решением суда задолженности и процентов за пользование чужими денежными средствами может не совпадать с размером предъявленных в суд требований в связи с уточнением размера заявленных требований, в связи с увеличением периода пользования чужими денежными средствами, уменьшением ставки рефинансирования).

По 55 искам на сумму 20 181 415 руб. дело прекращено, из них:

- дела по 55 искам прекращены в связи с добровольным погашением ответчиком задолженности до рассмотрения дела по существу на сумму 20 181 415 руб.

Также Обществом в 2012 г. в Арбитражный суд РМ предъявлялось 2 заявления неимущественного характера, из них

- 1 заявление о признании должника банкротом находится в стадии рассмотрения;

- 1 заявление о признании недействительными решения Управления Федеральной антимонопольной службы по Республике Мордовия № 246 от 22.06.2012 г. и предписания № 89 от 22.06.2012 г.



Фактически оплачено должниками по 97 искам (судебным приказам) на сумму 54 110 488 руб.

Также в 2012 г. рассмотрено 41 исковое заявление, предъявленные к юридическим лицам в 2011 г. на сумму 27 814 615 руб. Из них:

1) 33 исковых заявления удовлетворены в полном объеме или частично. Взыскано 18 742 142 руб. (Размер взысканных решением суда задолженности и процентов за пользование чужими денежными средствами может не совпадать с размером предъявленных в суд требований в связи с добровольной оплатой части суммы задолженности ответчиками после подачи искового заявления в суд, в связи с увеличением периода пользования чужими денежными средствами, уменьшением ставки рефинансирования.)

2) По 6 искам дело прекращено в связи с добровольным погашением ответчиками задолженности до рассмотрения дела по существу на сумму 1 569 932 руб.

3) по 2 заявлениям отказано в удовлетворении, из них:

- по иску к ООО «Рузаевский кирпичный завод» (сумма иска 1 024 130 руб.) отказано в связи с введением в отношении должника процедуры банкротства;

- по заявлению о признании решения №11-26 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 09.06.2011г. незаконным.

За 2012 год к Обществу было предъявлено 11 исков:

- 6 исков, предъявленных ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передачи электроэнергии на общую сумму 22 775 364 руб.;

- 1 иск, предъявленный ОАО «Оборонэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передачи электроэнергии на сумму 3991088 руб.;

- 1 иск, предъявленный МП г.о. Саранск «Горсвет» о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами на сумму 184 878 руб.;

- 1 иск, предъявленный НП «Инновации в электроэнергетике» к ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» о взыскании суммы задолженности по оплате минимального регулярного членского взноса в размере 3000000 руб., процентов в сумме 751 093,75 руб.;

- 2 иска, предъявленные физическими лицами о взыскании убытков в связи с некачественной поставкой электроэнергии на сумму 58 704 руб.

По состоянию на 31.12.2012г. 2 иска, предъявленные к Обществу в стадии рассмотрения, из них:

- 1 иск, предъявленный ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передачи электроэнергии за май 2012г. на сумму 2 789 105 руб.;

- 1 иск, предъявленный ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за июнь 2012г. на сумму 1 090 684 руб.

Также, по состоянию на 31.12.2012г. на решения Арбитражного суда РМ по 2 искам ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за январь-март, апрель 2012г. на общую сумму 13 144 912 руб. заявителем (ОАО «МРСК-Волги») поданы апелляционные жалобы.

#### **6. Условные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

В качестве условного обязательства квалифицируются не завершённые на конец года судебные разбирательства.

#### Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2012г. в стадии рассмотрения в Арбитражном суде РМ находятся 2 иска, предъявленные к Обществу, из них:

- 1 иск, предъявленный ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за май 2012г. на сумму 2 789 105 руб.;

- 1 иск, предъявленный ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за июнь 2012г. на сумму 1 090 684 руб.

Также, по состоянию на 31.12.2012г. на решения Арбитражного суда РМ по 2 искам ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за январь-март, апрель 2012г. на общую сумму 13 144 912 руб. заявителем (ОАО «МРСК-Волги») поданы апелляционные жалобы.

#### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им

корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### 7. События после отчетной даты

Чистая прибыль за 2012 год будет распределена общим годовым собранием акционеров Общества.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

### 8. Прибыль на акцию.

Величина базовой прибыли, приходящейся на акцию – 0,00483205.

Базовая прибыль на акцию определена как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль отчетного периода определена как чистая прибыль отчетного периода. Привилегированных акций в отчетном периоде не обращалось.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка), – 1345037710 штуки.

Размещения обыкновенных акций без их оплаты, не влияющего на распределение прибыли между акционерами, и размещения дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости не производилось.

Конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости у ОАО «Мордовэнергосбыт» отсутствуют.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2012 году не производился.

Величина разводненной прибыли (убытков) на акцию совпадает с величиной базовой прибыли на акцию.

### 9. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние. Связанными лицами являются: юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

№ n/p	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного	Место нахождения юридического лица или место жительства	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставн	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных
-------	--	---	---	--	--	--



	лица	физическое о лица (указывается только с согласия физического о лица)			ом капита ле акционе рного общест ва, %	акций акционе рного обществе а, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Кириллов Юрий Александрович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2012	-	-
2.	Шашков Сергей Анатольевич	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2012	-	-
3.	Дербенев Олег Александрович	г. Самара	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Энергия развития, аудит»	30.09.2009	-	-
			Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)	29.05.2012		



			акционерного общества			
4.	Зуева Ольга Хаимовна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2012	-	-
5.	Старков Артем Павлович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2012	-	-
6.	Мордвинов Александр Михайлович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2012	-	-
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	24.06.2011		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: физическое лицо осуществляет	24.06.2011		

			функции единоличного исполнительного органа ОО «Мордовская энергосбытовая компания»			
7.	Мятышкин Геннадий Владимирович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.201 2	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»	Республика Мордовия, г. Саранск, Александровское шоссе, 37	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	27.11.200 8	83,95	83,95
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ООО «ЭнергоИнвест» через ООО «Энергия развития, аудит», на основании договора доверительного управления, имеет право распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	30.09.200 9		

			акционерного общества			
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергия развития, аудит»	г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 139	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p> <p>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ООО «Энергия развития, аудит» имеет в силу своего участия в ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» (на основании договора доверительного управления, заключенного с ООО «ЭнергоИнвест»), более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале компании</p>	30.09.2009	-	-
			<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p> <p>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит</p>	29.05.2011	-	-

			к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: По предложению ООО «Энергия развития, аудит» избрано более 50% состава Совета директоров Общества			
10.	Павлов Андрей Анатольевич	Согласия не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «ЭнергоИнвест»	22.03.201 1	-	-
11.	Игнатенко Ирина Александровна	г. Самара	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: Игнатенко И.А. и	09.11.200 9	-	-



			ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом - ООО «Энергия развития, аудит»			
12.	Открытое акционерное общество «Самараэнерго»	443079, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ОАО «Самараэнерго» и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом - ООО «Энергия развития, аудит»	31.05.2012	-	-
13.	Сойфер Максим Викторович	г. Самара	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: физическое лицо осуществляет функции	31.05.2012	-	-

			единоличного исполнительного органа ОАО «Самараэнерго»			
14.	Открытое акционерное общество «Ульяновскэнерго»	432028, Ульяновск, пр-т 50-летия ВЛКСМ, д.23А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ОАО «Ульяновскэнерго» и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом – ООО «Энергия развития, аудит»	24.05.2012	-	-
15.	Круглов Михаил Геннадьевич	Согласия не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Ульяновскэнерго»	24.05.2012	-	-

16.	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	443068, г. Самара, ул. Межсвая, д. 7, корп.85	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество:  ООО «АРЭС» и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом – ООО «ЭнергоИнвест»	02.05.2012		
-----	--	---	---	------------	--	--

#### Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия развития, аудит»	Приобретение услуг	6 896,8
Мордвинов А.М.	Выдача займа	1 500,0
<b>ИТОГО</b>		<b>8 396,8</b>

#### Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	на 31.12.2012г.	
	Дебиторская	Кредиторская
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия развития, аудит»	1 551,8	-
Мордвинов А.М.	1 500,0	
<b>ИТОГО</b>	<b>3 051,8</b>	<b>-</b>

#### Займы, предоставленные связанным сторонам.

Наименование связанной стороны	на 31.12.2012г.	
	Дебиторская	Кредиторская
Мордвинов А.М.	1 500,0	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 500,0</b>	<b>-</b>

В отчетном году организация предоставила беспроцентный заем генеральному директору Мордвинову А.М. в размере 1 500 000 руб. на основании решения Совета директоров (Протокол заседания №118 от 24.10.2012 г.)

Срок погашения займа не позднее 01.11.2013 г.

## **10.Информация по сегментам**

### Общая информация

Географический сегмент - часть деятельности организации по производству товаров (выполнению работ, оказанию услуг) в определенном географическом регионе деятельности организации, которая подвержена рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей, имеющих место в других географических регионах деятельности организации.

В связи с тем, что Общество реализует однородную продукцию в пределах одного географического региона, информация по сегментам не представляется.

При выделении сегмента по видам деятельности, используя критерии признания сегмента отчетными, на сегмент «реализация электроэнергии» приходится 99,53% выручки Общества, что не соответствует критериям признания сегмента «прочие виды деятельности» отчетным.

Если брать за основу для выделения сегментов структурные подразделения организации и основных покупателей, по ним не могут быть отдельно сформированы финансовые показатели, так как покупка электроэнергии на оптовом рынке не распределяется на структурные подразделения Общества.

### Показатели отчетных сегментов (отчетный сегмент-«реализация электроэнергии»)

Финансовый результат (прибыль) за отчетный период- 4 495 150 тыс. руб.

Величина активов на отчетную дату -508 214 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения- 30 129 тыс. руб.

### Способы оценки показателей отчетного сегмента

Показатели отчетного сегмента - «реализация электроэнергии» отражаются в сумме, рассчитанной как 99,53 % от показателей Общества в целом.



Сопоставление показателей отчетных сегментов (отчетный сегмент-«реализация электроэнергии»)

Сопоставление величины выручки отчетного сегмента с показателем выручки организации

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка отчетного сегмента	4 424 036
Выручка от продажи организации в целом	4 445 097

Сопоставление величины показателей прибыли отчетных сегментов (отчетный сегмент-«реализация электроэнергии») с показателями прибыли до налогообложения

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль отчетного сегмента до налогообложения	30 129
Прибыль организации до налогообложения	30 272

Сопоставление величины активов отчетных сегментов (отчетный сегмент-«реализация электроэнергии») с величиной активов организации.

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Активы отчетного сегмента	508 214
Активы организации в целом	510 614

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мордвинов А.М.

Табачникова Г.В.