

**Публичное акционерное общество  
«Мордовская энергосбытовая компания»**

**Пояснения к бухгалтерской  
отчетности за 2021 год**

**город Саранск**

## Содержание

### Оглавление

1. Общие сведения
2. Основные положения учетной политики
3. Изменения учетной политики
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам
5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса
  - 5.1. Основные средства
  - 5.2. Отложенные налоговые активы
  - 5.3. Прочие внеоборотные активы
  - 5.4. Запасы
  - 5.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
  - 5.6. Дебиторская задолженность
  - 5.7. Финансовые вложения
  - 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты
  - 5.9. Прочие оборотные активы
  - 5.10. Уставный капитал
  - 5.11. Переоценка внеоборотных активов
  - 5.12. Резервный капитал
  - 5.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
  - 5.14. Отложенные налоговые обязательства
  - 5.15. Прочие обязательства
  - 5.16. Заемные средства
  - 5.17. Кредиторская задолженность
  - 5.18. Оценочные и условные обязательства
  - 5.19. Прочие обязательства
6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах
  - 6.1. Выручка и прочие доходы
  - 6.2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, прочие расходы
  - 6.3. Расчеты по налогу на прибыль
  - 6.4. Прибыль на акцию
7. Информация о связанных сторонах
8. События после отчетной даты
9. Сегментная отчетность

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Общие сведения**

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

Сокращенное фирменное наименование Общества – **ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»**

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

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

Телефон: (8342) 23-48-00

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**.

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 ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят следующие структурные подразделения:

- Центральное отделение;
- 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 2021 года составила 409 человек.

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   |
| ИТОГО:                  | 1 345 037 710          | 18 292 513                   | Нет   |

Крупнейшими акционерами Общества по состоянию на 31.12.2021 года являются:

| Наименование организации, Ф.И.О.   | Местонахождение                            | Доля в уставном капитале Общества, % |
|--|--|--------------------------------------|
| Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель центральный депозитарий) | 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12 | 96,73                                |

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров (в новой редакции – Протокол №25 от 25.06.2021 г.).

Совет директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» избран на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» 25 июня 2021 года (Протокол № 25 от 25.06.2021 г.)\*

**Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2021 года**

|   |                              |  |
|---|------------------------------|--|
| 1 | Мордвинова Юлия Михайловна   | ООО «Приволжская сетевая компания», советник директора   |
| 2 | Егорова Валерия Сергеевна    | ООО «Луидор», менеджер департамента корпоративных продаж                                       |
| 3 | Мордвинов Сергей Михайлович  | ООО «Альфа», директор  |
| 4 | Подкопалова Галина Борисовна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», финансовый директор                                  |
| 5 | Супрун Юлия Николаевна       | ООО «Приволжская сетевая компания», заместитель директора по правовым и корпоративным вопросам |
| 6 | Ситникова Светлана Борисовна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», член Совета директоров                               |
| 7 | Шашков Алексей Владимирович  | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», директор по правовым и корпоративным вопросам        |

\* должности приведены на 31.12.2021 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций в 2021 г. производилась на основании Положения о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в

новой редакции, утвержденного в редакции на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол от 02.06.2015 г. № 15).

### **Информация о выплатах членам Совета директоров Общества в 2021 году**

|  |                |
|--|----------------|
| Вознаграждения, тыс. руб.                | 4 909,1        |
| Компенсации, тыс. руб.                   | 0              |
| Из них:                                  | 4 117,9        |
| за участие в заседаниях, тыс. руб.       |                |
| дополнительные вознаграждения, тыс. руб. | 791,2          |
| <b>Итого, тыс. руб.</b>                  | <b>4 909,1</b> |

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

### **Сведения об аудиторе Общества**

В соответствии с требованиями законодательства Общество обязано проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» Общее собрание акционеров утвердило Аудитора Общества – (Протокол № 21 от 17.06.2019 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) 264-76-24

Факс: (846) 264-76-24

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

Адрес страницы в сети Интернет: [www.audit-samara.ru](http://www.audit-samara.ru)

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», Свидетельство №19987, ОРНЗ 12006074428.

Свидетельство, выданное по результатам проведения контрольных процедур внешнего контроля качества работы аудиторской организации – члена РКА

Рег.№ 426 от 24.02.2016 (протокол Комитета по контролю качества РКА № 02/2016 от 24.02.2016).

## **2. Основные положения учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-

ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению он не установлен, определяется специально созданной комиссией, в состав которой входят сотрудники Общества, непосредственно работающие с нематериальными активами.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

### **Основные средства**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.01.2001 №26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью менее 40000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточной стоимости).

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

### **Прочие внеоборотные активы**

В отчетности отражается информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам Общество относит:  
вложения во внеоборотные активы;  
оборудование к установке (оборудование, требующее монтажа);  
расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Прочие расходы, связанные с приобретением электроэнергии и мощности, включаются в состав коммерческих расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

По запасам группы «Топливо», оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается на последнее число

месяца. Списание покупной электроэнергии производится в конце каждого отчетного месяца одновременно в сумме фактических затрат на ее приобретение.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности независимо от срока полезного использования учитываются в составе запасов и списываются на затраты в полном объеме при передаче их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован количественный учет на забалансовом счете по материально-ответственным лицам.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

### **Дебиторская задолженность**

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв (ежеквартально) на основании проведенной инвентаризации. Сомнительной задолженностью признается задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Объектами учета денежных средств Общества являются денежные средства в кассе и денежные средства на расчетных, депозитных, специальных счетах и переводы денежных средств в пути. К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком погашения менее трех месяцев.

### **Кредиты и займы**

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.



Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

### **Оценочные и условные обязательства**

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

### **Доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Общество 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 Общество признает:  
доходы от реализации электроэнергии;  
доходы от реализации прочих работ и услуг промышленного характера;  
доходы от сдачи имущества в аренду.

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

Доходы Общества 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.

### **Расходы**

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности, коммерческие расходы и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

К расходам по обычным видам деятельности относится стоимость покупной электроэнергии и мощности и затраты, понесенные Обществом при оказании дополнительных видов услуг.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с покупкой и реализацией электроэнергии: услуги по передаче электроэнергии и прочие. Все расходы на продажу электроэнергии учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как расходы на продажу.

К прочим расходам согласно п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» относятся все расходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

### **Кредиторская задолженность**

Общество признаёт 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 Общества подразделяются:

- на задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг;
- на задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- на задолженность перед сотрудниками по заработной плате;
- на задолженность перед покупателями по полученным авансам;
- на задолженность по полученным заемным средствам (кредитам и займам);
- на прочую задолженность.

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно первичным учетным документам.

Авансы полученные в бухгалтерском балансе отражаются по статье «Кредиторская задолженность» в полной сумме обязательств перед контрагентом, в том числе НДС.

Величина НДС с авансов выданных, выделенная при наличии подтверждающих документов отражается в бухгалтерском балансе по статье «Кредиторская задолженность».

### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ

от 13.12.2010 №167н, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обществом признаются оценочные обязательства в связи с:

- участием организации в судебном разбирательстве, если у организации есть основания считать, что судебное решение будет принято не в ее пользу, и может обоснованно оценить сумму возмещения, которую ей придется заплатить истцу;
- предстоящими выплатами отпускных работникам;
- предстоящими выплатами работникам по итогам года.

К условным фактам хозяйственной деятельности Общество относит: незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Последствия фактов хозяйственной деятельности квалифицируются как условный актив, если существует вероятность получения дохода в будущем, либо как оценочное обязательство и условное обязательство в случае вероятности возникновения расхода в будущем.

### **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

### **Информация по сегментам**

Информация по сегментам приводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

### **3. Изменения учетной политики**

В учетную политику на 2021 год были внесены изменения в части учета запасов в связи с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также изменен порядок отражения разниц, которые возникают при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете и произведена переклассификация постоянных разниц во временные в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество вносит изменения в учетную политику на 2022 год по учету основных средств в связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020

«Учет основных средств», учету капитальных вложений в связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 "Капитальные вложения", учету объектов аренды, в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### 4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Для обеспечения сопоставимости данных за 2021 год с данными за предшествующие 2020 и 2019 годы, данные бухгалтерской отчетности за 2020, 2019 годы были скорректированы в связи с изменениями учетной политики.

| тыс. руб.  |                             |                     |                                |                             |                     |                                |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Наименование формы бухгалтерской отчетности/наименование статьи (код строки) | Сумма до корректировки 2020 | Сумма корректировки | Сумма после корректировки 2020 | Сумма до корректировки 2019 | Сумма корректировки | Сумма после корректировки 2019 |
| <b>Бухгалтерский баланс</b>  |                             |                     |                                |                             |                     |                                |
| Отложенные налоговые активы (строка 1180)                                    | 7 269                       | 3 472               | 10 741                         | 6 564                       | 2 447               | 9 011                          |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)                   | 144 341                     | (17 624)            | 126 717                        | 100 488                     | (16 600)            | 83 888                         |
| Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)                             | 2 078                       | 21 096              | 23 174                         | 2 159                       | 19 047              | 21 206                         |
| <b>Отчет о финансовых результатах</b>  |                             |                     |                                |                             |                     |                                |
| Отложенный налог на прибыль (строка 2412)                                    | 786                         | (1 024)             | (238)                          |                             |                     |                                |
| Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)  | 73 847                      | (1 024)             | 71 823                         |                             |                     |                                |
| Совокупный финансовый результат (строка 2500)                                | 73 847                      | (1 024)             | 71 823                         |                             |                     |                                |
| <b>Отчет об изменении капитала</b>   |                             |                     |                                |                             |                     |                                |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 3300)                   | 144 341                     | (17 624)            | 126 717                        | 100 488                     | (16 600)            | 83 888                         |
| Итого (строка 3300)  | 1987 68                     | (17 624)            | 181 144                        | 154 915                     | (16 600)            | 138 315                        |

## 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 5.1. Основные средства (статья 1150)

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом суммы накопленной амортизации за все время их эксплуатации.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в следующих таблицах.

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

| Наименование показателя  | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 9 235      | 9 395      |
| в том числе:   |            |            |
| Транспортные средства  | 416        | -          |
| Офисное оборудование   | 8 223      | 6 141      |
| Рабочие машины и оборудование  | 596        | 3 254      |

### Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                       | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 2 297                 | 2 297                 | 1 213                 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 17 519                | 17 192                | 19 280                |

## Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|   |           |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021г. | 621 955                  | ( 245 045)              | 128 977             | (6 126)                  | 6 126                   | (58 339)              | -                        | -                       | 744 806                  | ( 297 258)              |
|   | за 2020г. | 547 492                  | (201 055)               | 77 521              | (3 058)                  | 3 058                   | (47 048)              | -                        | -                       | 621 955                  | ( 245 045)              |
| в том числе:  | за 2021г. | 39 473                   | (24 233)                | 28 808              | (3 864)                  | 3 864                   | (4 521)               |                          |                         | 64 417                   | (24 890)                |
| Транспортные средства   | за 2020г. | 38 279                   | (21 295)                | 1 469               | (275)                    | 275                     | (3 213)               |                          |                         | 39 473                   | (24 233)                |
| Офисное оборудование  | за 2021г. | 19 917                   | (11 685)                | 14 275              | (1 987)                  | 1 987                   | (4 344)               | -                        | --                      | 32 205                   | (14 042)                |
|   | за 2020г. | 14 383                   | (10 751)                | 6 631               | (1 097)                  | 1 097                   | (2 031)               | -                        | --                      | 19 917                   | (11 685)                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | за 2021г. | 4 428                    | (3 799)                 | 49                  | -                        | -                       | (310)                 | -                        | -                       | 4 477                    | (4 109)                 |
|   | за 2020г. | 4 428                    | (3 463)                 | -                   | -                        | -                       | (336)                 | -                        | -                       | 4 428                    | (3 799)                 |
| Рабочие машины и оборудование   | за 2021г. | 329 153                  | (145 680)               | 76 323              | (21)                     | 21                      | (40 790)              | -                        | -                       | 405 455                  | (186 449)               |
|   | за 2020г. | 283 079                  | (111 565)               | 46 074              | -                        | -                       | (34 115)              | -                        | -                       | 329 153                  | (145 680)               |
| Измерительные и регулирующие приборы  | за 2021г. | 693                      | (639)                   | -                   | -                        | -                       | (23)                  | -                        | -                       | 693                      | (662)                   |
|   | за 2020г. | 1 959                    | (1 882)                 | -                   | (1 266)                  | 1 266                   | (23)                  | -                        | -                       | 693                      | (639)                   |
| Сооружения  | за 2021г. | 9 446                    | (5 012)                 | -                   | -                        | -                       | (583)                 | -                        | -                       | 9 446                    | (5 595)                 |
|   | за 2020г. | 9 446                    | (4 228)                 | -                   | -                        | -                       | (784)                 | -                        | -                       | 9 446                    | (5 012)                 |
| Здания  | за 2021г. | 190 737                  | (50 966)                | -                   | -                        | -                       | (5 653)               | -                        | -                       | 190 737                  | (56 619)                |
|   | за 2020г. | 190 737                  | (45 285)                | -                   | -                        | -                       | (5 681)               | -                        | -                       | 190 737                  | (50 966)                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | за 2021г. | 7 657                    | (1 370)                 | 5 640               | (116)                    | 116                     | (1 711)               | -                        | -                       | 13 181                   | (2 965)                 |
|   | за 2020г. | 1 800                    | (976)                   | 5 857               | -                        | -                       | (394)                 | -                        | -                       | 7 657                    | (1 370)                 |
| Силовые машины и оборудование   | за 2021г. | 5                        | (5)                     | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 5                        | (5)                     |
|   | за 2020г. | 5                        | (5)                     | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 5                        | (5)                     |
| Земельные участки   | за 2021г. | 18 021                   | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 18 021                   | -                       |
|   | за 2020г. | 664                      | -                       | 17 357              | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 18 021                   | -                       |
| Другие виды ОС  | за 2021г. | 2 263                    | (1 573)                 | 3 882               | (138)                    | 138                     | (372)                 | -                        | -                       | 6 007                    | (1 807)                 |
|   | за 2020г. | 2 550                    | (1 554)                 | 133                 | (420)                    | 420                     | (439)                 | -                        | -                       | 2 263                    | (1 573)                 |
| Прочие машины и оборудование  | за 2021г. | 162                      | (83)                    | -                   | -                        | -                       | (32)                  | -                        | -                       | 162                      | (115)                   |
|   | за 2020г. | 162                      | (51)                    | -                   | -                        | -                       | (32)                  | -                        | -                       | 162                      | (83)                    |

## 5.2. Отложенные налоговые активы (статья 1180)

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

По состоянию на 31.12.2021 года отложенные налоговые активы составили 11 903 тыс. руб.

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

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 1 032 тыс. руб.;

- признания расходов при формировании оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете в размере 10 871 тыс. руб.

## 5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190)

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе строки 1190 баланса отражены: вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств ОС - 103 353 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 3 044 тыс. руб.

### Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

| Наименование показателя  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2021г. | 131 261        | 104 854             | (3 785) | (128 977)   | 103 353          |
|  | за 2020г. | 64 983         | 143 799             | -       | (77 521)  | 131 261          |
| в том числе:<br>Здания   | за 2021г. | 66 774         | 3 134               | -       | -   | 69 908           |
|  | за 2020г. | -              | 66 774              | -       | -   | 66 774           |

|  |           |        |        |         |          |        |
|--|-----------|--------|--------|---------|----------|--------|
| Сооружения                                 | за 2021г. | -      | -      | -       | -        | -      |
|  | за 2020г. | -      | -      | -       | -        | -      |
| Рабочие машины и оборудование              | за 2021г. | 64 487 | 49 066 | (3 785) | (76 323) | 33 445 |
|  | за 2020г. | 64 466 | 46 094 | -       | (46 073) | 64 487 |
| Транспортные средства                      | за 2021г. | -      | 28 808 | -       | (28 808) | -      |
|  | за 2020г. | -      | 1 469  | -       | (1 469)  | -      |
| Офисное оборудование                       | за 2021г. | -      | 14 275 | -       | (14 275) | -      |
|  | за 2020г. | -      | 6 631  | -       | (6 631)  | -      |
| Машины и оборудование                      | за 2021г. | -      | 49     | -       | (49)     | -      |
|  | за 2020г. | -      | -      | -       | -        | -      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021г. | -      | 5 640  | -       | (5 640)  | -      |
|  | за 2020г. | -      | 5 341  | -       | (5 341)  | -      |
| Земельные участки                          | за 2021г. | -      | -      | -       | -        | -      |
|  | за 2020г. | -      | 17 357 | -       | (17 357) | -      |
| Другие виды ОС                             | за 2021г. | -      | 3 882  | -       | (3 882)  | -      |
|  | за 2020г. | 517    | 133    | -       | (650)    | -      |

#### 5.4. Запасы (статья 1210)

В строке 1210 показаны данные об общей стоимости запасов компании, числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2021 года. Их величина на конец года составляет 1 957 тыс. руб.

Это запасы в виде топлива, запасных частей, канцелярских принадлежностей, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и т.п.

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований.

Информация о наличии и движении запасов представлена в следующей таблице.

тыс. руб.



| Наименование показателя                                     | Период    | На начало года | Изменения за период   |                |   | На конец периода |
|---|-----------|----------------|-----------------------|----------------|---|------------------|
|   |           | себе-стоимость | поступления и затраты | выбыло         | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   |
|   |           |                |                       | себе-стоимость |   |                  |
| <b>Запасы - всего</b>                                       | за 2021г. | 1 632          | 3 753 242             | (3 752 917)    | 45 957                                    | 1 957            |
|   | за 2020г. | 1 067          | 3 822 457             | (3 821 892)    | 51 340                                    | 1 632            |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2021г. | 1 632          | 34 239                | (33 914)       | 45 957                                    | 1 957            |
|   | за 2020г. | 518            | 19 589                | (18 475)       | 25 967                                    | 1632             |
| Товары для перепродажи                                      | за 2021г. | -              | 3 719 003             | (3 719 003)    | -   | -                |
|   | за 2020г. | 549            | 3 802 868             | (3 803 417)    | 25 373                                    | -                |

### 5.5. Налог на добавленную стоимость (статья 1220)

По этой статье учитываются суммы "входного" НДС, указанные поставщиками и подрядчиками в счетах-фактурах по полученным товарно-материальным ценностям (работам, услугам, капитальным вложениям), используемым в деятельности, облагаемой НДС, или предназначенных для продажи, которые не были поставлены к вычету по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 17 тыс. руб., т.к. не были выполнены условия, установленные Налоговым кодексом, для вычета НДС.

### 5.6. Дебиторская задолженность (статья 1230)

По этой строке баланса отражена дебиторская задолженность перед компанией, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Основную часть в структуре дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей 507 870 тыс. руб., из нее задолженность покупателей электроэнергии на розничном рынке 489 474 тыс. руб. (в т. ч. задолженность по компенсации потерь).

тыс. руб.

| Наименование показателя   | Сумма задолженности на 31.12.2021. | Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021. | Сумма задолженности на 31.12.2021. за минусом резерва по сомнительным долгам |
|---|------------------------------------|---|--|
| Общая сумма дебиторской задолженности- всего, в т.ч.                    | 908 922                            | 130 661   | 778 261  |
| Покупатели и заказчики всего, в т.ч.                                    | 631 143                            | 123 273   | 507 870  |
| Покупатели электроэнергии (розничный рынок, включая компенсацию потерь) | 597 331                            | 107 857   | 489 474  |
| Покупатели электроэнергии (оптовый рынок)                               | 11 003                             | 4 378   | 6 625  |
| Прочая реализация   | 22 809                             | 11 038  | 11 771   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                   | 30 145                             | 578   | 29 567   |
| Расчеты с прочими дебиторами в т.ч.                                     | 247 634                            | 6 810   | 240 824  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям                 | 1                                  | -   | 1  |
| Переплата по налогам  | 5 837                              | -   | 5 837  |
| Расчеты по социальному страхованию                                      | 113                                | -   | 113  |
| Прочая  | 241 683                            | 6 810   | 234 873  |

## Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                        |   | На конец периода              |   |
|---|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|
|   |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|   |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 2021г. | 152 445                       | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | (47 476)  | 104 969                       | -                                       |
|   | за 2020г. | 448                           | -                                       | 152 200   | 21   | (28)      | -                                | -                      | (196)   | 152 445                       | -                                       |
| в том числе:                                    |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2021г. | 207                           | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | (207)   | -                             | -                                       |
|   | за 2020г. | 431                           | -                                       | -   | -  | (28)      | -                                | -                      | (196)   | 207                           | -                                       |
| Прочая  | за 2021г. | 152 238                       | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | (47 269)  | 104 969                       | -                                       |
|   | за 2020г. | 17                            | -                                       | 152 200   | 21   | -         | -                                | -                      | -   | 152 238                       | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021г. | 772 415                       | (109 096)                               | 595 361   | 393  | (552 284) | (4 868)                          | (4 064)                | -   | 803 953                       | (130 661)                               |
|   | за 2020г. | 930 702                       | (66 912)                                | 524 512   | 2 707  | (538 716) | (1 719)                          | (116)                  | -   | 772 415                       | (109 096)                               |
| в том числе:                                    |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2021г. | 637 516                       | (102 806)                               | 450 055   | -  | (448 484) | (3 884)                          | (4 060)                | -   | 631 143                       | (123 273)                               |
|   | за 2020г. | 548 862                       | (54 791)                                | 466 547   | -  | (376 225) | (1 554)                          | (114)                  | -   | 637 516                       | (102 806)                               |
| Авансы выданные                                 | за 2021г. | 41 005                        | -                                       | 15 363  | -  | (25 660)  | (563)                            | -                      | -   | 30 145                        | -                                       |
|   | за 2020г. | 55 988                        | -                                       | 18 379  | -  | (33 329)  | (33)                             | -                      | -   | 41 005                        | -                                       |
| Прочая  | за 2021г. | 93 894                        | (6 290)                                 | 126 943   | 393  | (78 140)  | (421)                            | (4)                    | -   | 142 665                       | (7 388)                                 |
|   | за 2020г. | 325 852                       | (12 121)                                | 39 586  | 2 707  | (129 162) | (132)                            | (2)                    | (144 955)                                       | 93 894                        | (6 290)                                 |
| Итого   | за 2021г. | 924 860                       | (109 096)                               | 592 361   | 393  | (552 284) | (4 868)                          | (4 064)                | (47 476)  | 908 922                       | (130 661)                               |
|   | за 2020г. | 931 150                       | (66 912)                                | 676 712   | 2 728  | (538 744) | (1 719)                          | (116)                  | -   | 924 860                       | (109 096)                               |

## просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | <b>339 082</b>                | <b>208 422</b>       | 312 434                       | 203 338              | 293 622                       | 226 710              |
| в том числе:   |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 329 431                       | 206 159              | 302 368                       | 199 562              | 274 528                       | 219 737              |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 6                             | 6                    | 6                             | 6                    | 38                            | 38                   |
| прочая   | 9 645                         | 2 257                | 10 060                        | 3 770                | 19 056                        | 6 935                |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками  | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### Движение средств резерва по сомнительным долгам

| Наименование показателя       | Сальдо на 31.12.2020. | 2021 год |                |               | Сальдо на 31.12.2021. |
|-------------------------------|-----------------------|----------|----------------|---------------|-----------------------|
|                               |                       | Создание | Восстановление | Использование |                       |
| Резерв по сомнительным долгам | 109 096               | 162 141  | (134 504)      | (6 072)       | 130 661               |

В течение 2021 года производилось списание просроченной дебиторской задолженности и других долгов, нереальных для взыскания.

| № п/п         | Основание для списания задолженности  | Сумма списанной задолженности руб. коп. | Документы, подтверждающие списание   |
|---------------|---|---|--|
| 1             | В связи с истекшим сроком исковой давности  | 2 495 093,11                            | 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, а также в связи с исключением недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ | 1 983 249,80                            | Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц  |
| 3             | В связи с постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства   | 5 429 174,50                            | Постановление судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» |
| <b>Итого:</b> |   | <b>9 907 517,41</b>                     |  |

Списанная дебиторская задолженность по постановлениям судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства и с истекшим сроком исковой давности учтена на забалансовых счетах.

#### **5.7. Финансовые вложения (статья 1240)**

По состоянию на 31.12.2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках договоров уступки права требования в сумме 395 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием оснований.

## Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование показателя   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|   |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего  | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Долгосрочные - всего  | за 2019 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:  | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|   | за 2019 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего   | за 2021 г. | 248                      | -                         | 273                 | (126)                    | -                         | -  | -   | 395                      | -                         |
| Краткосрочные - всего   | за 2020 г. | -                        | -                         | 255                 | (7)                      | -                         | -  | -   | 248                      | -                         |
| в том числе:<br>Дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования | за 2021 г. | 248                      | -                         | 273                 | (126)                    | -                         | -  | -   | 395                      | -                         |
|   | за 2020 г. | -                        | -                         | 255                 | (7)                      | -                         | -  | -   | 248                      | -                         |
| Финансовых вложений - итого   | за 2021 г. | 248                      | -                         | 273                 | (126)                    | -                         | -  | -   | 395                      | -                         |
| Финансовых вложений - итого   | за 2020 г. | -                        | -                         | 255                 | (7)                      | -                         | -  | -   | 248                      | -                         |

## 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250)

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

| тыс. руб.             |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Наименование          | На 31.12.2021. | На 31.12.2020. | На 31.12.2019. |
| Расчетные и спецсчета | 60 230         | 46 429         | 23 770         |
| Касса                 | 379            | 190            | 267            |
| Переводы в пути       | -              | 503            | -              |
| <b>Итого</b>          | <b>60 609</b>  | <b>47 122</b>  | <b>24 037</b>  |

## 5.9. Прочие оборотные активы (статья 1260)

В составе прочих внеоборотных активов отражены:  
НДС по арендным обязательствам в сумме 2 772 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 1 049 тыс. руб.

## 5.10. Уставный капитал (статья 1310)

Величина уставного капитала Общества в 2021 году не изменилась, и по состоянию на 31.12.2021 г. составила -18 293 тыс. руб.

## 5.11. Переоценка внеоборотных активов (статья 1340)

По этой строке отражена сумма добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на 31 декабря 2021 года в результате дооценки основных средств по группе «Здания» и его величина составляет 35 219 тыс. руб.

## 5.12. Резервный капитал (статья 1360)

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 31.12.2021 года составляет 915 тыс. руб.

## 5.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370)

По этой строке отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2021 года. При этом в показатель строки 1370 включена прибыль (убыток) как текущего, 2021 года, так и прошлых лет.

В соответствии с пп.13-16 ПБУ 1/2008 Обществом была произведена реформация бухгалтерского баланса по состоянию на 1 января 2021 года за

2019 год (по состоянию на 31.12.2019 г.) и за 2020 год (по состоянию на 31.12.2020 г.). Ретроспективно были отражены операции по начислению и пересчету временных разниц (ОНА и ОНО) по резерву сомнительных долгов. Обществом были сделаны корректирующие проводки в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. руб.

| Наименование формы бухгалтерской отчетности/наименование статьи (код строки) | Сумма до корректировки 2020 | Сумма корректировки | Сумма после корректировки 2020 | Сумма до корректировки 2019 | Сумма корректировки | Сумма после корректировки 2019 |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|
| <b>Бухгалтерский баланс</b>  |                             |                     |                                |                             |                     |                                |
| Отложенные налоговые активы (строка 1180)                                    | 7 269                       | 3 472               | 10 741                         | 6 564                       | 2 447               | 9 011                          |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)                   | 144 341                     | (17 624)            | 126 717                        | 100 488                     | (16 600)            | 83 888                         |
| Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)                             | 2 078                       | 21 096              | 23 174                         | 2 159                       | 19 047              | 21 206                         |

Нераспределенная прибыль (убыток) на 01.01.2021 года составила 126 717 тыс. руб., которая состоит из:

Нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 226 055 тыс. руб.

Убытка, подлежащего покрытию в сумме 111 631 тыс. руб.

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

В 2021 году общим собранием акционеров прибыль прошлых лет в сумме 81 038 тыс. руб. распределена на дивиденды.

За отчетный период Обществом получена прибыль в размере 142 016 тыс. руб. Таким образом, нераспределенная **прибыль** (убыток) на 31.12.2021 года составила 187 695 тыс. руб.

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

#### **5.14. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420)**

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.

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

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 4 543 тыс. руб.;



- признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете в размере 35 тыс. руб.

- признания расходов при формировании оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете в размере 24 011 тыс. руб.

#### **5.15. Прочие обязательства (строка 1450)**

Общество имеет кредиторскую задолженность по договорам лизинга, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 4 421 тыс. руб. Данная задолженность отражена в этой строке бухгалтерского баланса.

#### **5.16. Заемные средства (статья 1510)**

В этой строке отражена кредиторская задолженность по полученным кредитам с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Для своевременной оплаты электроэнергии (мощности) на оптовом рынке электроэнергии Общество вынуждено привлекать краткосрочные кредитные ресурсы под каждый образовавшийся в течение месяца кассовый разрыв. Причиной ежемесячных кассовых разрывов является временная разница между сроками первоочередных платежей и получением денежных средств от конечных потребителей электроэнергии.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных кредитах и займах за 2021г.

|                           | тыс. руб.                                   |                  |                  |   |
|---------------------------|---|------------------|------------------|---|
| <b>Банковские кредиты</b> | <b>Задолженнос<br/>ть на<br/>01.01.2021</b> | <b>Получено</b>  | <b>Погашено</b>  | <b>Задолженно<br/>сть на<br/>31.12.2021</b> |
| АО Альфа-Банк             | 30 000                                      | 720 000          | 550 000          | 200 000                                     |
| ПАО Сбербанк              | 170 000                                     | 740 000          | 730 000          | 180 000                                     |
| АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"       | 225 000                                     | 525 000          | 665 000          | 85 000                                      |
| <b>Итого</b>              | <b>425 000</b>                              | <b>1 985 000</b> | <b>1 945 000</b> | <b>465 000</b>                              |

В 2021 году ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» получило краткосрочных кредитов на сумму 1 985 000,0 тыс. руб., погасило кредитов на сумму 1 945 000,0 тыс. руб. Ссудная задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. составила 465 000,0 тыс. руб.

Также за отчетный период начислено процентов по краткосрочным кредитам на сумму 41 180 тыс. руб., погашено 40 903 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 214 тыс. руб.

#### **5.17. Кредиторская задолженность (статья 1520)**

По этой строке бухгалтерского баланса отражены суммы кредиторской задолженности компании, срок погашения которых равен или меньше 12 месяцев.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес составляет задолженность перед поставщиками электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках в сумме 217 364 тыс. руб. и задолженность перед сетевыми организациями за услугу по передаче электроэнергии в сумме 212 212 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность в сумме 5 362 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам носит текущий характер и связана со сроками уплаты налогов и страховых сборов. Просроченной задолженности перед бюджетом и сотрудниками по состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года отражена задолженность по договорам лизинга автотранспортных средств со сроком погашения лизинговых платежей более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 4 421 тыс. руб.

Детализация сумм долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности по ее виду и составу представлена в следующих таблицах.

### Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  |   |   | Остаток на конец периода |   |
|--|------------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
|  |            |                        | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|  |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | за 2021 г. | -                      | 4 421   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | 4 421   |
|  | за 2020 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| в том числе:                                     |            |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| кредиты  | за 2021 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | за 2020 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| прочая   | за 2021 г. | -                      | 4 421   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | 4 421   |
|  | за 2020 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 725 964                | 614 940   | -  | (709 058) | (214)                            | -   | -   | -                        | 631 632   |
|  | за 2020 г. | 625 407                | 713 693   | 3  | (611 752) | (1 387)                          | -   | -   | -                        | 725 964   |
| в том числе:                                     |            |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 2021 г. | 514 270                | 437 613   | -  | (499 514) | -                                | -   | -   | -                        | 452 369   |
|  | за 2020 г. | 492 392                | 502 963   | -  | (481 085) | -                                | -   | -   | -                        | 514 270   |
| авансы полученные                                | за 2021 г. | 97 222                 | 91 355  | -  | (95 148)  | (214)                            | -   | -   | -                        | 93 215  |
|  | за 2020 г. | 64 613                 | 96 339  | -  | (63 363)  | (367)                            | -   | -   | -                        | 97 222  |
| расчеты по налогам и взносам                     | за 2021 г. | 71 530                 | 53 732  | -  | (71 530)  | -                                | -   | -   | -                        | 53 732  |
|  | за 2020 г. | 40 842                 | 71 530  | -  | (40 842)  | -                                | -   | -   | -                        | 71 530  |
| кредиты  | за 2021 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | за 2020 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| займы  | за 2021 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | за 2020 г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| прочая   | за 2021 г. | 42 942                 | 32 240  | -  | (42 866)  | -                                | -   | -   | -                        | 32 316  |
|  | за 2020 г. | 27 560                 | 42 861  | 3  | (26 462)  | (1 020)                          | -   | -   | -                        | 42 942  |
| Итого  | за 2021 г. | 725 964                | 619 361   | -  | (709 058) | (214)                            | X   | -   | -                        | 636 053   |
|  | за 2020 г. | 625 407                | 713 693   | 3  | (611 752) | (1 387)                          | X   | -   | -                        | 725 964   |

#### Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5 365                 | 8 616                 | 11 565                |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5 362                 | 8 594                 | 10 529                |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | -                     |
| прочая                                | 3                     | 22                    | 1 036                 |

## 5.18. Оценочные обязательства (статья 1540)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в следующей таблице.

| Наименование показателя   | Остаток на начало года | Признано      | Погашено        | тыс. руб.                    |                          |
|---|------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|
|   |                        |               |                 | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
| <b>Оценочные обязательства-всего</b>                                      | <b>32 464</b>          | <b>45 422</b> | <b>(42 938)</b> | <b>-</b>                     | <b>35 930</b>            |
| В том числе:  |                        |               |                 |                              |                          |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков                                | 15 021                 | 26 527        | (24 857)        | -                            | 16 691                   |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год | 17 443                 | 19 239        | (17 443)        | -                            | 19 239                   |

На основании ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 12.12.2010 г. № 167н, к условны фактам хозяйственной деятельности Общество относит незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на 31.12.2021 г. общая сумма условных активов в виде незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является истцом, составляет 32066,49 тыс. руб., а общая сумма условных обязательств в виде незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком, составляет 6705,9 тыс. руб.

### Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет каких-либо выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

| Наименование показателя | тыс. руб.        |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
| Выданные - всего        | -                | 41 728           | 25 760           |
| в том числе:            |                  |                  |                  |
| Поручительство          | -                | -                | 16 460           |
| Аккредитив (непокрытый) | -                | 41 728           | 9 300            |

### Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительств третьих лиц по кредитным договорам в сумме 465 000 тыс. руб., гарантии в виде залога здания в размере 9 967 тыс. руб.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2021<br>г. | На 31.12.2020<br>г. | На 31.12.2019<br>г. |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Полученные - всего      | 474 967             | 476 825             | 519 397             |
| в том числе:            |                     |                     |                     |
| Поручительство          | 465 000             | 466 728             | 509 300             |
| Залог                   | 9 967               | 10 097              | 10 097              |

### 5.19. Прочие обязательства (статья 1550)

По этой статье баланса отражена задолженность компании в сумме 2 000 тыс. руб. перед акционерами Общества по начисленным и не выплаченным им суммам дивидендов.

## 6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

### 6.1. Выручка и прочие доходы

#### Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)

тыс. руб.

| Наименование показателя                                 | 2021 год         | 2020 год         |
|---|------------------|------------------|
| <b>Выручка - всего, в т. ч.</b>                         | <b>6 949 022</b> | <b>7 006 906</b> |
| Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке | 6 044 842        | 6 141 853        |
| Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке   | 23 983           | 26 220           |
| Компенсация потерь                                      | 742 934          | 707 338          |
| Аренда  | 545              | 799              |
| Прочая реализация                                       | 136 718          | 130 696          |

#### Прочие доходы

тыс. руб.

| Наименование показателя   | 2021 год       | 2020 год       |
|---|----------------|----------------|
| <b>Прочие доходы – всего, в т. ч.</b>                                   | <b>188 955</b> | <b>172 986</b> |
| Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда | 12 769         | 12 573         |
| От реализации МПЗ   | -              | 8 573          |
| От реализации основных средств  | 1 092          | 17             |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде                      | 4 493          | 811            |
| Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам                   | 134 504        | 68 111         |
| От продажи долга по договору цессии                                     | 29 829         | 73 813         |
| Возврат судебных издержек   | 3 958          | 4 044          |
| Списанная кредиторская задолженность                                    | 524            | 2 749          |
| Страховое возмещение  | 24             | -              |
| Суммы возмещения ущерба   | 1 590          | 2 269          |
| Прочие доходы   | 172            | 26             |

В 2021 году Общество получало процентный доход на неснижаемый остаток денежных средств на расчетных счетах: в Мордовском отделении 8589 ПАО Сбербанк в рамках Соглашения об общих условиях привлечения денежных средств №1 от 16.02.2017г., в АО «Райффайзенбанк» по Дополнительному соглашению от 30.01.2019г. к договору банковского счета, в АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» по Дополнительному соглашению №4 от 26.01.21г. к договору банковского счета, в АО Альфа-Банк по Соглашению от 04 июня 2021г., а также в других банковских учреждениях.

|                     | тыс. руб.    |
|---------------------|--------------|
| ПАО Сбербанк        | 83           |
| АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» | 12           |
| АО «Альфа-Банк»     | 138          |
| АО «Райффайзенбанк» | 944          |
| АБ «Россия»         | 61           |
| прочие              | 1            |
| <b>Итого</b>        | <b>1 239</b> |

Сумма полученных в 2021 году процентов от размещения временно свободных денежных средств составила **1 239** тыс. руб.

## 6.2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, прочие расходы

|  | тыс. руб.        |                  |
|--|------------------|------------------|
| Наименование показателя  | 2021 год         | 2020 год         |
| <b>Себестоимость продаж - всего, в т. ч.</b>   | <b>3 660 818</b> | <b>3 793 961</b> |
| Себестоимость покупной электроэнергии (мощности)                                     | 3 660 812        | 3 793 826        |
| <b>Коммерческие расходы - всего, в т. ч.</b>   | <b>2 999 438</b> | <b>2 968 380</b> |
| Услуги по передаче э/э   | 2 476 093        | 2 447 344        |
| Услуги агентов и другие расходы на ОРЭ   | 7 805            | 7 736            |
| Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств | 515 540          | 513 300          |

### Расходы на продажу по элементам затрат

|                                | тыс. руб.        |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Наименование показателя        | 2021 год         | 2020 год         |
| Материальные затраты           | 3 693 705        | 3 814 871        |
| Расходы на оплату труда        | 224 153          | 244 429          |
| Отчисления на социальные нужды | 57 905           | 57 311           |
| Амортизация                    | 56 951           | 47 048           |
| Прочие затраты                 | 2 627 542        | 2 598 682        |
| <b>Итого по элементам</b>      | <b>6 660 256</b> | <b>6 762 341</b> |

### Прочие расходы

|   | тыс. руб.      |                |
|---|----------------|----------------|
| Наименование показателя   | 2021 год       | 2020 год       |
| <b>Прочие расходы – всего, в т. ч.</b>                                  | <b>249 990</b> | <b>268 383</b> |
| Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда | 902            | 372            |
| От реализации МПЗ   | -              | 8 341          |
| От реализации основных средств  | -              | -              |
| Резерв по сомнительным долгам   | 162 140        | 136 511        |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| От продажи долга по договору цессии            | 29 704 | 73 806 |
| Услуги банков                                  | 2 622  | 2 132  |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 9 171  | 12 596 |
| Списание дебиторской задолженности             | 4 835  | 1 663  |
| Судебные издержки                              | 3 915  | 4 107  |
| Затраты по обслуживанию ценных бумаг           | 113    | 97     |
| Штрафы государственным органам                 | 87     | 270    |
| Другие расходы                                 | 36 501 | 28 488 |

### 6.3. Расчеты по налогу на прибыль

Учет доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ по методу начисления.

Учет постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (с учетом изменений и дополнений).

Обществом в соответствии с положениями ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации. Различие показателей бухгалтерской прибыли и налогооблагаемой прибыли, образовавшееся в результате применения различных правил признания активов (обязательств) для бухгалтерского и налогового учета, состоит из постоянных и временных разниц.

С 01.01.2021 года Общество внесло изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета по определению и отражению временных (отложенных налоговых активов - ОНА и отложенных налоговых обязательств - ОНО) и постоянных разниц (постоянного налогового дохода – ПНД и постоянного налогового расхода – ПНР).

В соответствии с пп.13-16 ПБУ 1/2008 Обществом была произведена реформация бухгалтерского баланса по состоянию на 1 января 2021 года за 2019 год (по состоянию на 31.12.2019 г.) и за 2020 год (по состоянию на 31.12.2020 г.). Ретроспективно были отражены операции по начислению и пересчету временных разниц (ОНА и ОНО) по резерву сомнительных долгов. Обществом были сделаны корректирующие проводки в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. руб.

| Наименование формы бухгалтерской отчетности/наименование статьи (код строки) | Сумма до корректировки 2020 | Сумма корректировки | Сумма после корректировки 2020 | Сумма до корректировки 2019 | Сумма корректировки | Сумма после корректировки 2019 |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|
| <b>Бухгалтерский баланс</b>  |                             |                     |                                |                             |                     |                                |
| Отложенные налоговые активы (строка 1180)                                    | 7 269                       | 3 472               | 10 741                         | 6 564                       | 2 447               | 9 011                          |

|  |         |          |         |         |          |        |
|--|---------|----------|---------|---------|----------|--------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) | 144 341 | (17 624) | 126 717 | 100 488 | (16 600) | 83 888 |
| Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)           | 2 078   | 21 096   | 23 174  | 2 159   | 19 047   | 21 206 |

**Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**  
тыс. руб.

| Наименование показателя                                 | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Отложенные налоговые активы (строка 1180)</b>        | <b>11 903</b>    | <b>10 741</b>    | <b>9 011</b>     |
| в том числе:  |                  |                  |                  |
| Амортизация основных средств                            | 1 032            | 776              | 568              |
| Оценочные обязательства и резервы                       | 3 848            | 3 489            | 3 590            |
| Расходы будущих периодов                                | 3 338            | 3 004            | 2 406            |
| Резерв сомнительных долгов                              | 3 685            | 3 472            | 2 447            |
| <b>Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)</b> | <b>28 589</b>    | <b>23 174</b>    | <b>21 206</b>    |
| в том числе:  |                  |                  |                  |
| Внеоборотные активы                                     | 36               | 27               |                  |
| Амортизация основных средств                            | 4 543            | 2 051            | 2 131            |
| Кредиторская задолженность                              |                  |                  | 28               |
| Резерв сомнительных долгов                              | 24 010           | 21 096           | 19 047           |

**Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения**  
тыс. руб.

| Наименование показателя                        | 2021 год | 2020 год |
|--|----------|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения            | 187 793  | 110 295  |
| Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль | (37 559) | (22 059) |
| Постоянный налоговый доход (расход)            | (8 218)  | (6 907)  |
| Налог на прибыль                               | (45 777) | (28 966) |



## Информация о налоге на прибыль

тыс. руб.

| Наименование показателя           | 2021 год | 2020 год |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Налог на прибыль в т. ч.          | (45 777) | (29 990) |
| Начисление ОНА                    | 10 064   | 11 438   |
| Погашение ОНА                     | (8 902)  | (9 708)  |
| Начисление ОНО                    | (5 974)  | (3 388)  |
| Погашение ОНО                     | 559      | 1 420    |
| Итого отложенный налог на прибыль | (4 253)  | (238)    |
| Текущий налог на прибыль          | (41 524) | (29 752) |

### 6.4. Прибыль на акцию

Величина базовой прибыли (убытка), приходящейся на акцию 0,10558510924.

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

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) – 1 345 037 710 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 ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» отсутствуют.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2021 году не производился.

В связи с этим разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

## 7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина №48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанные стороны ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» по состоянию на 31.12.2021 г.

Перечень субъектов, способных контролировать и оказывать влияние на деятельность Общества.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения (для юр. лиц) гражданство, должность в организации (для физ. лиц) (указывается только с согласия физического лица) | Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|--|---|--|----------------------------|--|
| 1     | Мордвинова Юлия Михайловна   | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021                 | Вознаграждение                             |
| 2     | Егорова Валерия Сергеевна  | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021                 | Вознаграждение                             |
| 3     | Мордвинов Сергей Михайлович  | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021                 | Вознаграждение                             |
| 4     | Подкопалова Галина Борисовна   | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021<br>01.03.2011   | Вознаграждение<br>Зарплата                 |
| 5     | Супрун Юлия Николаевна   | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021                 | Вознаграждение                             |
| 6     | Шашков Алексей Владимирович  | г. Самара   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021<br>07.09.2011   | Вознаграждение<br>Зарплата                 |
| 7     | Ситникова Светлана Борисовна   | Согласие физического лица не получено   | Член Совета директоров акционерного общества                                   | 25.06.2021                 | Вознаграждение                             |
| 8     | Общество с ограниченной  | Республика Мордовия,  | Лицо имеет право распоряжаться   | 27.11.2008                 |  |

|    |  |  |   |                              |          |
|----|--|--|---|------------------------------|----------|
|    | ответственность<br>ю<br>«ЭнергоИнвест» | г. Саранск, ул.<br>Большевицка<br>, д. 117 А   | более чем 20<br>процентами<br>общего<br>количества<br>голосов,<br>приходящихся на<br>голосующие<br>акции данного<br>акционерного<br>общества<br><br>Лицо<br>принадлежит к<br>той группе лиц, к<br>которой<br>принадлежит<br>данное<br>акционерное<br>общество | 11.12.2013                   |          |
| 9  | Павлов Андрей<br>Анатольевич           | Согласие<br>физического<br>лица не<br>получено | Лицо<br>принадлежит к<br>той группе лиц, к<br>которой<br>принадлежит<br>данное<br>акционерное<br>общество   | 22.03.2020<br><br>08.12.2009 | Зарплата |
| 10 | Лялькин<br>Виталий<br>Александрович    | Согласие<br>физического<br>лица не<br>получено | Лицо<br>осуществляет<br>полномочия<br>единоличного<br>исполнительного<br>органа<br>акционерного<br>общества<br><br>Лицо<br>принадлежит к<br>той группе лиц, к<br>которой<br>принадлежит<br>данное<br>акционерное<br>общество                                  | 02.10.2020<br><br>02.10.2020 | Зарплата |

На 31.12.2021 г. субъекты, на которые ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» оказывает влияние, либо контролируемые ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», отсутствуют.

### **Закупки у связанных сторон**

В 2021 году Обществу не были оказаны какие-либо услуги связанными сторонами.

### **Состояние расчетов со связанными сторонами**

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 25 000 тыс. руб.

### **8.События после отчетной даты**

Событие после отчетной даты - это факт хозяйственной деятельности, который оказывает или может оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за год.

В период между отчетной датой - 31 декабря 2021 года и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые могли бы существенно изменить сведения об имущественном и финансовом состоянии Общества за 2021 год, не произошло.

### **9.Сегментная отчетность**

В деятельности Общества можно выделить один операционный сегмент - реализация электроэнергии. В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 данный сегмент соответствует всем условиям для выделения его в отчетный, а именно выручка от реализации электроэнергии составляет не менее 10% от общей суммы выручки (98,02%), выручка от прочей реализации составляет менее 10%. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность в нескольких географических сегментах – Республика Мордовия, Московская и Нижегородская область. В связи с тем, что в соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 данные сегменты по месту расположения потребителей не соответствует всем условиям для выделения их в отчетные, Общество не выделяет географические сегменты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Лялькин В.А.

Табачникова Г.В.