



ООО «СТРОЙАУДИТ - ЭКСПРЕСС»

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006074428
Адрес: 443079, Россия, Самарская область, г. Самара, пр. К. Маркса, 175, оф.5
тел. факс: (846) 264-76-24. www.audit-samara.ru, e-mail: epa-samara@yandex.ru

Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Самара
2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Генеральному директору Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» (ОГРН 1051326000967), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, расчета стоимости чистых активов и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период.

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и акционеров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Акционеры несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем акционерам аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Н.В.Медведева

действующая от имени ООО "Стройаудит-экспресс на основании доверенности №01 от 10.01.2022,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906012666)



Аудиторская организация

ООО «Стройаудит-экспресс»,

443079, г. Самара, проспект К. Маркса, д.175, оф.5,

ОРНЗ 12006074428

«21» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
Организация <u>ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"</u>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	71748127		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	ИНН	1326192645		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	35.14		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Местонахождение (адрес) <u>430001, Мордовия Респ, Саранск г, Большевистская ул, д. № 117а</u>	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Стройаудит-экспресс"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6367655436		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026303510683		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	447 548	376 910	346 437
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.2	Отложенные налоговые активы	1180	11 903	10 741	9 011
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	106 397	135 106	72 090
	Итого по разделу I	1100	565 848	522 757	427 538
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	1 957	1 632	1 067
5.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	12	339
5.6	Дебиторская задолженность	1230	778 261	815 764	864 238
5.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	395	248	-
5.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 609	47 122	24 037
5.9	Прочие оборотные активы	1260	3 821	1 769	464
	Итого по разделу II	1200	845 060	866 547	890 145
	БАЛАНС	1600	1 410 908	1 389 304	1 317 683

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 293	18 293	18 293
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	35 219	35 219	35 219
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.12	Резервный капитал	1360	915	915	915
5.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	187 695	126 717	83 888
	Итого по разделу III	1300	242 122	181 144	138 315
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 589	23 174	21 206
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.15	Прочие обязательства	1450	4 421	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33 010	23 174	21 206
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.16	Заемные средства	1510	466 214	425 937	501 318
5.17	Кредиторская задолженность	1520	631 632	725 964	625 407
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.18	Оценочные обязательства	1540	35 930	32 464	29 980
5.19	Прочие обязательства	1550	2 000	621	1 457
	Итого по разделу V	1500	1 135 776	1 184 986	1 158 162
	БАЛАНС	1700	1 410 908	1 389 304	1 317 683

Руководитель



Пялькин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Табачникова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.


**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация <u>ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"</u>		по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>		по ОКВЭД 2	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	71748127		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	1326192645		
			35.14		
			12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
6.1	Выручка	2110	6 949 022	7 006 906
6.2	Себестоимость продаж	2120	(3 660 818)	(3 793 961)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 288 204	3 212 945
6.2	Коммерческие расходы	2210	(2 999 438)	(2 968 380)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	288 766	244 565
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.1	Проценты к получению	2320	1 239	1 912
6.2	Проценты к уплате	2330	(41 177)	(40 785)
6.1	Прочие доходы	2340	188 955	172 986
6.2	Прочие расходы	2350	(249 990)	(268 383)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	187 793	110 295
6.3	Налог на прибыль	2410	(45 777)	(29 990)
	в том числе:			
6.3	текущий налог на прибыль	2411	(41 524)	(29 752)
6.3	отложенный налог на прибыль	2412	(4 253)	(238)
	Прочее	2460	-	(7 482)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	142 016	72 823

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	142 016	72 823
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)


 Лялькин Виталий
 Александрович
 (расшифровка подписи)
Главный
бухгалтер

 (подпись)

 Табачникова Галина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
71748127		
1326192645		
35.14		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	18 293	-	35 219	915	83 888	138 315
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	72 823	72 823
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	72 823	72 823
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(29 994)	(29 994)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(29 994)	(29 994)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	18 293	-	35 219	915	126 717	181 144
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	142 016	142 016
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	142 016	142 016
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(81 038)	(81 038)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(81 038)	(81 038)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	18 293	-	35 219	915	187 695	242 122

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	154 915	73 847	(47 618)	181 144
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(16 600)	(1 024)	-	(17 624)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	138 315	72 823	(47 618)	163 520
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	100 488	73 847	(29 994)	144 341
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(16 600)	(1 024)	-	(17 624)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	83 888	72 823	(29 994)	126 717
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	242 122	181 144	138 315

Руководитель



(подпись)



Лялькин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

Табачникова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные
общества**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
71748127		
1326192645		
35.14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 091 886	7 018 953
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 023 386	6 864 035
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	606	736
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	67 894	154 182
Платежи - всего	4120	(6 906 981)	(6 763 860)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 241 233)	(6 222 548)
в связи с оплатой труда работников	4122	(316 019)	(361 743)
процентов по долговым обязательствам	4123	(40 903)	(41 166)
налога на прибыль организаций	4124	(63 962)	(26 173)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(244 864)	(112 230)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	184 905	255 093
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 672	39 082
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 202	17
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	26 470	39 065
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(94 195)	(133 522)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(68 195)	(108 522)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26 000)	(25 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(66 523)	(94 440)

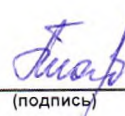
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 986 657	1 762 081
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 985 000	1 760 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1 657	2 081
Платежи - всего	4320	(2 091 552)	(1 899 649)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(79 824)	(30 349)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 945 000)	(1 835 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(66 728)	(34 300)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(104 895)	(137 568)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 487	23 085
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 122	24 037
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 609	47 122
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Лялькин Виталий
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

 Табачникова Галина
 Владимировна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	447 548	376 910	346 437
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 903	10 741	9 011
Прочие внеоборотные активы	1190	106 397	135 106	72 090
Запасы	1210	1 957	1 632	1 067
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	12	339
Дебиторская задолженность*	1230	778 261	815 764	864 238
Финансовые вложения краткосрочные	1240	395	248	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 609	47 122	24 037
Прочие оборотные активы	1260	3 821	1 769	464
ИТОГО активы	-	1 410 908	1 389 304	1 317 683
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	28 589	23 174	21 206
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	4 421	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	466 214	425 937	501 318
Кредиторская задолженность	1520	631 632	725 964	625 407
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	35 930	32 464	29 980
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 000	621	1 457
ИТОГО пассивы	-	1 168 786	1 208 160	1 179 368
Стоимость чистых активов	-	242 122	181 144	138 315

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

**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**

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
Итого, тыс. руб.	4 909,1

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

Адрес страницы в сети Интернет: 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
Бухгалтерский баланс						
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
Отчет о финансовых результатах						
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			
Отчет об изменении капитала						
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: 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		
Запасы - всего	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	339 082	208 422	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»
Итого:		9 907 517,41	

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: 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:

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	-
Итого	60 609	47 122	24 037

тыс. руб.

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
Бухгалтерский баланс						
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.			
Банковские кредиты	Задолженнос ть на 01.01.2021	Получено	Погашено	Задолженно сть на 31.12.2021
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
Итого	425 000	1 985 000	1 945 000	465 000

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 2021г.	-	4 421	-	-	-	-	-	-	4 421
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	-	4 421	-	-	-	-	-	-	4 421
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	725 964	614 940	-	(709 058)	(214)	-	-	-	631 632
	за 2020г.	625 407	713 693	3	(611 752)	(1 387)	-	-	-	725 964
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	514 270	437 613	-	(499 514)	-	-	-	-	452 369
	за 2020г.	492 392	502 963	-	(481 085)	-	-	-	-	514 270
авансы полученные	за 2021г.	97 222	91 355	-	(95 148)	(214)	-	-	-	93 215
	за 2020г.	64 613	96 339	-	(63 363)	(367)	-	-	-	97 222
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	71 530	53 732	-	(71 530)	-	-	-	-	53 732
	за 2020г.	40 842	71 530	-	(40 842)	-	-	-	-	71 530
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	42 942	32 240	-	(42 866)	-	-	-	-	32 316
	за 2020г.	27 560	42 861	3	(26 462)	(1 020)	-	-	-	42 942
Итого	за 2021г.	725 964	619 361	-	(709 058)	(214)	X	-	-	636 053
	за 2020г.	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
Оценочные обязательства-всего	32 464	45 422	(42 938)	-	35 930
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 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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
Выручка - всего, в т. ч.	6 949 022	7 006 906
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
Прочие доходы – всего, в т. ч.	188 955	172 986
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
Итого	1 239

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
Себестоимость продаж - всего, в т. ч.	3 660 818	3 793 961
Себестоимость покупной электроэнергии (мощности)	3 660 812	3 793 826
Коммерческие расходы - всего, в т. ч.	2 999 438	2 968 380
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
Итого по элементам	6 660 256	6 762 341

Прочие расходы

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие расходы – всего, в т. ч.	249 990	268 383
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
Бухгалтерский баланс						
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.
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	11 903	10 741	9 011
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
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	28 589	23 174	21 206
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 01.03.2011	Вознаграждение 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 07.09.2011	Вознаграждение 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 ю «ЭнергоИнвест»	г. Саранск, ул. Большевицка , д. 117 А	более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.12.2013	
9	Павлов Андрей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	22.03.2020 08.12.2009	Зарплата
10	Лялькин Виталий Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	02.10.2020 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.