

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

**Пояснения к бухгалтерской
отчетности за 2020 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. Заемные средства
 - 5.16. Кредиторская задолженность
 - 5.17. Оценочные и условные обязательства
 - 5.18. 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

1. Общие сведения

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

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

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 2020 года составила 413 человек.

Уставный капитал Общества составляет 18 293 тыс. руб. и поделён 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	Нет	Нет	Нет

акции			
ИТОГО:	1 345 037 710	18 292 513	Нет

Крупнейшими акционерами Общества по состоянию на 31.12.2020 года являются:

Наименование организации, Ф.И.О.	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
НКО АО НРД	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	96,7

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров (в новой редакции – протокол №20 от 29.06.2018 г.).

Совет директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» избран на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» 19 октября 2020 года (Протокол № 24 от 19.10.2020 г.)*

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2020 года

1	Мордвинова Юлия Михайловна	МБУ ДО «ДЮСШ дзюдо «Мужество» г.о. Самара, методист
2	Егорова Валерия Сергеевна	ООО «Луидор», менеджер департамента корпоративных продаж
3	Мордвинова Екатерина Владимировна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», директор по развитию сбытовых услуг
4	Подкопалова Галина Борисовна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», финансовый директор
5	Супрун Юлия Николаевна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», член Совета директоров
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 31.12.2020 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций в 2020 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 2020 году**

Вознаграждения, тыс. руб.	5 268,3
Компенсации, тыс. руб.	0
Из них:	4 772,3
за участие в заседаниях, тыс. руб.	
дополнительные вознаграждения, тыс. руб.	496,00
Итого, тыс. руб.	5 268,3

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

Состав Ревизионной комиссии Общества был избран на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» 11 июня 2020 года (Протокол № 23 от 16.06.2020 г.) *

**Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2020
года**

1	Зубанова Татьяна Михайловна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела корпоративного управления
2	Коновалова Ольга Александровна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела оптового и фондового рынков
3	Самылина Ольга Викторовна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела цен и тарифообразования
4	Суслова Ольга Александровна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела экономики и финансов
5	Куряева Диана Камилевна	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», заместитель коммерческого директора

* должности приведены на 31.12.2020 г.

Вознаграждение ревизионной комиссии

Размер вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества определяется в соответствии с утвержденным 02.06.2015 г. (Протокол № 15) годовым Общим собранием акционеров Общества Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой редакции.

Информация о выплатах членам Ревизионной комиссии Общества

Вознаграждения, тыс. руб.	206,1
Компенсации, тыс. руб.	0
Из них:	206,01
за участие в проверках, тыс. руб.	

дополнительные вознаграждения, тыс. руб.	0
Итого, тыс. руб.	206,01

Сведения об аудиторском Обществе

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: era-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, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 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 «Учет основных средств» ПБУ 6/01, 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 по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 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.

Товарно-материальные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Товарно-материальные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость.

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением электроэнергии и мощности, включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов включают в себя расходы производимые Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы подлежат списанию на соответствующие статьи затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Стоимость расходов будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе в составе «Прочих внеоборотных активов» (долгосрочная часть) или в составе «Прочих оборотных активов» (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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, показана за минусом

начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

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

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств в результате переоценки.

Кредиты и займы полученные

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.

Доходы от обычных видов деятельности в Обществе в целом – это выручка:

от продажи электроэнергии юридическим и физическим лицам,

от предоставления в аренду другого имущества

от других видов деятельности, которые являются обычными для организации.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются: плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии – мощность.

Стоимость услуг по передаче по сетям, стоимость услуг системного администратора, абонентская плата и стоимость других услуг, непосредственно связанных с приобретением электроэнергии и мощности, учитывается Обществом в составе коммерческих расходов.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на

прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье «Прочие» отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

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 2020 год не были внесены изменения, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность.

Общество вносит изменения в учетную политику на 2021 год в части учета запасов в связи с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам, производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150)

По строке 1150 «Основные средства» отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме. 376 910 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	547 492	(201 055)	77 521	(3 058)	3 058	(47 048)	-	-	621 955	(245 045)
	за 2019г.	469 622	(160 411)	81 800	(3 930)	3 930	(44 574)	-	-	547 492	(201 055)
в том числе:	за 2020г.	38 279	(21 295)	1 469	(275)	275	(3 213)			39 473	(24 233)
Транспортные средства	за 2019г.	37 115	(19 152)	1 946	(782)	782	(2 925)			38 279	(21 295)
Офисное оборудование	за 2020г.	14 383	(10 751)	6 631	(1 097)	1 097	(2 031)	-	--	19 917	(11 685)
	за 2019г.	14 001	(11 006)	2 690	(2 308)	2 308	(2 053)	-	--	14 383	(10 751)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	4 428	(3 463)	-	-	-	(336)	-	-	4 428	(3 799)
	за 2019г.	4 241	(3 238)	281	(94)	94	(319)	-	-	4 428	(3 463)
Рабочие машины и оборудование	за 2020г.	283 079	(111 565)	46 074	-	-	(34 115)	-	-	329 153	(145 680)
	за 2019г.	233 621	(78 547)	49 458	-	-	(33 018)	-	-	283 079	(111 565)
Измерительные и регулирующие приборы	за 2020г.	1 959	(1 882)	-	(1 266)	1 266	(23)	-	-	693	(639)
	за 2019г.	2 442	(2 341)	-	(483)	483	(24)	-	-	1 959	(1 882)
Сооружения	за 2020г.	9 446	(4 228)	-	-	-	(784)	-	-	9 446	(5 012)
	за 2019г.	6 929	(3 696)	2 517	-	-	(532)	-	-	9 446	(4 228)
Здания	за 2020г.	190 737	(45 285)	-	-	-	(5 681)	-	-	190 737	(50 966)
	за 2019г.	166 225	(40 375)	24 512	-	-	(4 910)	-	-	190 737	(45 285)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	1 800	(976)	5 857	-	-	(394)	-	-	7 657	(1 370)
	за 2019г.	1 494	(856)	396	(90)	90	(210)	-	-	1 800	(976)
Силовые машины и оборудование	за 2020г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	5	(5)
	за 2019г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	5	(5)
Земельные участки	за 2020г.	664	-	17 357	-	-	-	-	-	18 021	-
	за 2019г.	664	-	-	-	-	-	-	-	664	-
Другие виды ОС	за 2020г.	2 550	(1 554)	133	(420)	420	(439)	-	-	2 263	(1 573)
	за 2019г.	2 723	(1 176)	-	(173)	173	(551)	-	-	2 550	(1 554)
Прочие машины и оборудование	за 2020г.	162	(51)	-	-	-	(32)	-	-	162	(83)
	за 2019г.	162	(19)	-	-	-	(32)	-	-	162	(51)

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

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	9 395	7 206
в том числе:		
Здания		
Офисное оборудование	6 141	90
Рабочие машины и оборудование	3 254	7 116
Другие виды ОС	-	

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 297	1 213	2 609
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	17 192	19 280	11 589

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).

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

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 776 тыс. руб.;

- признания расходов при формировании оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете в размере 6 493 тыс. руб.

5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190)

По состоянию на 31.12.2020 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 - 131 261 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 3 845 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

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 2020г.	64 983	143 799		(77 521)	131 261
	за 2019г.	91 195	55 588	-	(81 800)	64 983
в том числе: Здания	за 2020г.		66 774	-		66 774-
	за 2019г.	21 891	2 621	-	(24 512)	
Сооружения	за 2020г.	-		-	-	-
	за 2019г.	-	2 517	-	(2 517)	-
Рабочие машины и оборудование	за 2020г.	64 466	46 094	-	(46 073)	64 487
	за 2019г.	69 304	44 620	-	(49 458)	64 466
Транспортные средства	за 2020г.	-	1 469	-	(1469)	-
	за 2019г.	-	1 946	-	(1 946)	-
Офисное оборудование	за 2020г.	-	6 631	-	(6 631)	-
	за 2019г.	-	2 690	-	(2 690)	-
Машины и оборудование	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	281	-	(281)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	-	5 341	-	(5 341)	-
	за 2019г.	-	396		(396)	-
Другие виды ОС	за 2020г.	517-	133		(650)	
	за 2019г.	-	517			517-

5.4. Запасы (статья 1210)

В строке 1210 показаны данные об общей стоимости запасов компании, числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2020 года. Их величина на конец года составляет 1 632 тыс. руб.

Это материалы в виде канцелярских принадлежностей, спецодежды, горюче-смазочных материалов, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и т.п.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием оснований.

Наличие и движение запасов

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 и (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020г.			1 067		
	за 2019г.	1 259	3 525 800	(3 525 992)	25 422	1 067
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	518	19 589	(18 475)	25 967	1 632
	за 2019г.	1 223	18 169	(18 874)	25 422	518
Товары для перепродажи	за 2020г.	549	3 802 868	(3 803 417)	25 373	-
	за 2019г.	36	3 507 631	(3 507 118)		549

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 2020 года в сумме 12 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 2020 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 534 917 тыс. руб., из нее задолженность покупателей электроэнергии на розничном рынке 493 239 тыс. руб. (в т. ч. задолженность по компенсации потерь).

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2020.	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020.	Сумма задолженности на 31.12.2020. за минусом резерва по сомнительным долгам
Общая сумма дебиторской задолженности- всего, в т.ч.	924 860	109 096	815 764
Покупатели и заказчики всего, в т.ч.	637 723	102 806	534 917
Покупатели электроэнергии (розничный рынок, включая компенсацию потерь)	580 598	87 359	493 239
Покупатели электроэнергии (оптовый рынок)	7 095	4 377	2 718
Прочая реализация	50 030	11 070	38 960
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 005	-	41 005
Расчеты с прочими дебиторами в т.ч.	246 132	6 290	239 842
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	36	-	36
Переплата по налогам	73	-	73
Расчеты по социальному страхованию	37	-	37
Прочая	245 986	6 290	239 696

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 краткоср оч- ную задолжен - ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся проценты, штрафы и иные начисле ния	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	448	-	152 200	21	(28)	-	-	(196)	152 445	-
	за 2019г.	-	-	437	11	-	-	-	-	448	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	431	-	-	-	(28)	-	-	(196)	207	-
	за 2019г.	-	-	431	-	-	-	-	-	431	-
Прочая	за 2020г.	17	-	152 200	21	-	-	-	-	152 238	-
	за 2019г.	-	-	6	11	-	-	-	-	17	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	930 702	(66 912)	524 512	2 707	(538 716)	(1 719)	(116)	-	772 415	(109 096)
	за 2019г.	910 312	(55 178)	533 339	3 706	(508 289)	(8 088)	(278)	-	930 702	(66 912)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	548 862	(54 791)	466 547	-	(376 225)	(1 554)	(114)	-	637 516	(102 806)
	за 2019г.	569 061	(43 740)	420 554	-	(439 139)	(1 348)	(266)	-	548 862	(54 791)
Авансы выданные	за 2020г.	55 988	-	18 379	-	(33 329)	(33)	-	-	41 005	-
	за 2019г.	61 356	-	15 917	-	(21 277)	(8)	-	-	55 988	-
Прочая	за 2020г.	325 852	(12 121)	39 586	2 707	(129 162)	(132)	(2)	(144 955)	93 894	(6 290)
	за 2019г.	279 895	(11 438)	96 868	3 706	(47 873)	(6 732)	(12)	-	325 852	(12 121)
Итого	за 2020г.	931 150	(66 912)	676 712	2 728	(538 744)	(1 719)	(116)	-	924 860	(109 096)
	за 2019г.	910 312	(55 178)	533 776	3 717	(508 289)	(8 088)	(278)	-	931 150	(66 912)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	312 434	203 338	293 622	226 710	252 744	197 566
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	302 368	199 562	274 528	219 737	241 258	197 518
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	6	6	38	38	48	48
прочая	10 060	3 770	19 056	6 935	11438	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

33

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019.	2020 год			Сальдо на 31.12.2020.
		Создание	Восстановление	Использование	
Резерв по сомнительным долгам	66 912	136 511	(68 111)	(26 216)	109 096

В течение 2020 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	7 959 159,28	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	10 573 754,64	Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц
3	В связи с постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства	9 346 097,51	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:		27 879 011,43	

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 31.12.2020 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках договора уступки права требования в сумме 248 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием оснований.

В 2020 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 №1 от 14.06.19г. к договору банковского счета, а также в других банковских учреждениях.

	тыс. руб.
ПАО Сбербанк	77
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	26
ПАО АККСБ "КС Банк"	2
Итого	1 912

Сумма полученных в 2020 году процентов от размещения временно свободных денежных средств составила **1 912** тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений

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 2020 г.	-	-	255	(7)	-	-	-	248	-
Краткосрочные - всего	за 2019 г.	7 000	-	826 100	(843 100)	-	1 951	-	-	-
в том числе:										
Дебиторская задолженность приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования	за 2020 г.	-	-	255	(7)	-	-	-	248	-
Депозитные вклады	за 2019 г.	-	-	836 100	(838 900)	-	1 951	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2019 г.	7 000	-	-	-	-	1 951	-	-	-

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 31.12.2020.	На 31.12.2019.	На 31.12.2018.
Расчетные и спецсчета	46 429	23 770	18 784
Касса	190	267	398
Переводы в пути	503	-	177
Итого	47 122	24 037	19 359

5.9. Прочие оборотные активы (статья 1260)

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

стоимость денежных документов в сумме 20 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 1 749 тыс. руб.

5.10. Уставный капитал (статья 1310)

Величина уставного капитала Общества в 2020 году не изменилась, и по состоянию на 31.12.2020 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 2020 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 31.12.2020 года составляет 915 тыс. руб.

5.13. Нераспределенная прибыль (статья 1370)

По этой строке отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2020 года. При этом в показатель строки 1370 включена прибыль (убыток) как текущего, 2020 года, так и прошлых лет.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 01.01.2020 года составила 100 488 тыс. руб., которая состоит из:

Нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 199 826 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 2020 году общим собранием акционеров прибыль прошлых лет в сумме 29 994 тыс. руб. распределена на дивиденды.

За отчетный период Обществом получена прибыль в размере 73 847 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная **прибыль** (убыток) на 31.12.2020 года составила 144 341 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 активов, которая сформировалась из-за применения разных способов:

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 2 051 тыс. руб.;

- признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете в размере 27 тыс. руб.

5.15. 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 2020г.

тыс. руб.

Банковские кредиты	Задолженность на 01.01.2020	Получено	Погашено	Задолженность на 01.01.2021
ПАО Сбербанк	305 000	950 000	1 085 000	170 000
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	195 000	760 000	730 000	225 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	0	50 000	20 000	30 000

Итого	500 000	1 760 000	1 835 000	425 000
--------------	----------------	------------------	------------------	----------------

В 2020 году ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» получило краткосрочных кредитов на сумму 1 760 000,0 тыс. руб., погасило кредитов на сумму 1 835 000,0 тыс. руб. Ссудная задолженность по состоянию на 01.01.2021 г. составила 425 000,0 тыс. руб.

Также за отчетный период начислено процентов по краткосрочным кредитам на сумму 40 785 тыс. руб., погашено 41 166 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 01.01.2021г. составила 937 тыс. руб.

тыс. руб.

Проценты к уплате	Задолженность на 01.01.2020	Начислено	Погашено	Задолженность на 01.01.2021
ПАО Сбербанк	755	28 596	28 857	494
АО "Райффайзенбанк"	563	11 665	11 818	410
АО «АЛЬФА-БАНК»	0	524	491	33
Итого	1 318	40 785	41 166	937

5.16. Кредиторская задолженность (статья 1520)

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

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес составляет задолженность перед поставщиками электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках электроэнергии и мощности в сумме 257 467 тыс. руб. и задолженность перед сетевыми организациями за услугу по передаче электроэнергии в сумме 233 045 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 2020 года Общество не имеет.

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

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	625 407	713 693	3	(611 752)	(1 387)	-	725 964
	5580	за 2019г.	634 691	619 910	2 337	(630 343)	(1 188)	-	625 407
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	492 392	502 963	-	(481 085)	-	-	514 270
	5581	за 2019г.	490 407	492 033	-	(490 048)	-	-	492 392
авансы полученные	5562	за 2020г.	64 613	96 339	-	(63 363)	(367)	-	97 222
	5582	за 2019г.	91 841	63 404	-	(89 444)	(1 188)	-	64 613
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	40 842	71 530	-	(40 842)	-	-	71 530
	5583	за 2019г.	34 994	40 842	-	(34 994)	-	-	40 842
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	27 560	42 861	3	(26 462)	(1 020)	-	42 942
	5586	за 2019г.	17 449	23 631	2 337	(15 857)	-	-	27 560
Итого	5550	за 2020г.	625 407	713 693	3	(611 752)	(1 387)	-	725 964
	5570	за 2019г.	634 691	619 910	2 337	(630 343)	(1 188)	-	625 407

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	8 616	11 565	16 929
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 594	10 529	15 892
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая	22	1 036	1 037

5.17. Оценочные обязательства (статья 1540)

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.

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

По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является истцом составляет 34767,7 тыс. руб., а общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком составляет 99 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в следующей таблице

тыс.руб.					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточна я сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	29 980	45 422	(42 938)		32 464
В том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	12 029	27 979	(24 987)		15 021
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	17 951	17 443	(17 951)		17 443

Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет обязательства по Договорам поручительства и по Договору на открытие непокрытого аккредитива.

тыс.руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Выданные - всего	41 728	25 760	23 780
в том числе:			
Поручительство		16 460	23 780
Аккредитив (непокрытый)	41 728	9 300-	-

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет получившие обеспечения в форме поручительств третьих лиц по кредитным договорам в сумме 466 728 тыс. руб., гарантии в виде залога здания в размере 10 097 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Полученные - всего	476 825	519 397	521 427
в том числе:			
Поручительство	466 728	509 300	510 000
Залог	10 097	10 097	11 427

5.18. Прочие обязательства (статья 1550)

По этой статье баланса отражена задолженность компании в сумме 621 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	2020 год	2019 год
Выручка - всего, в т. ч.	7 006 906	6 493 354
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	6 141 853	5 646 515
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	26 220	19 619
Компенсация потерь	707 338	698 841
Аренда	799	680
Прочая реализация	130 696	127 699

Прочие доходы

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие доходы – всего, в т. ч.	172 986	207 749
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	12 573	19 443
От реализации МПЗ	8 573	13
От реализации основных средств	17	54
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	811	11 252
Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	68 111	44 865

От продажи долга по договору цессии	73 813	121 881
Возврат судебных издержек	4 044	4 674
Списанная кредиторская задолженность	2 749	1 385
Страховое возмещение	-	73
Суммы возмещения ущерба	2 269	4 055
Прочие доходы	26	54

6.2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, прочие расходы тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Себестоимость продаж - всего, в т. ч.	3 793 961	3 506 791
Себестоимость покупной электроэнергии (мощности)	3 793 826	3 505 777
Коммерческие расходы - всего, в т. ч.	2 968 380	2 823 345
Услуги по передаче э/э	2 447 344	2 359 480
Услуги агентов и другие расходы на ОРЭ	7 736	4 494
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	513 300	459 371

Расходы на продажу по элементам затрат тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	3 814 871	3 525 965
Расходы на оплату труда	244 429	207 672
Отчисления на социальные нужды	57 311	51 279
Амортизация	47 048	44 574
Прочие затраты	2 598 682	2 500 646
Итого по элементам	6 762 341	6 330 136

Прочие расходы тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие расходы – всего, в т. ч.	268 383	261 437
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	372	12 098
От реализации МПЗ	8 341	13
От реализации основных средств	-	-
Резерв по сомнительным долгам	136 511	79 231
От продажи долга по договору цессии	73 806	121 563
Услуги банков	2 132	2 479
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	12 596	14 869
Списание дебиторской задолженности	1 663	2 127
Судебные издержки	4 107	5 316
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	97	113
Штрафы государственным органам	270	21
Другие расходы	28 488	23 607

В прочих расходах по строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражены налоговые санкции в сумме 3 664 тыс. руб., доначисление налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды в размере 3 817 тыс. руб.

6.3. Расчеты по налогу на прибыль

По строке 2300 Отчета о финансовых результатах Прибыль (убыток) до налогообложения – указывается сумма прибыли до налогообложения налогом на прибыль по данным бухгалтерского учета.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410, это сумма налога на прибыль, включающий в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Текущий налог на прибыль - это сумма налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета и отражаемая в налоговой декларации. При этом, в соответствии с п.21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства/актива (ПНО/ПНА), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах за счет появления и погашения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

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

Наименование показателя	2020 год (тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(22 059)
Постоянные налоговые расходы (доходы)	(6 907)
Отложенный налоговый актив	705
Отложенное налоговое обязательство	81
Текущий налог на прибыль	(29 752)
Отложенный налог на прибыль	786

Постоянные разницы

Постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы (ПНР и ПНД) возникают, если доходы или расходы формируют бухгалтерскую прибыль, но не учитываются при расчете налога на прибыль ни сейчас, ни в будущем. Либо наоборот: отражаются только в налоговом учете.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя их бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 22 059 тыс. руб. В 2020 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 6 907 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском

учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, выплат социального характера, формирования резерва по сомнительным долгам, других расходов.

Вычитаемые временные разницы

В 2020 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета и на формирование отложенного налога на прибыль, составила 81 тыс. руб. которая сформировалась из-за применения разных способов:

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2020 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета и на формирование отложенного налога на прибыль, составила 705 тыс. руб.

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

6.4. Прибыль на акцию

Величина базовой прибыли (убытка), приходящейся на акцию 0,05490338119.

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 «Мордовэнергосбыт» отсутствуют.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2020 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 «Мордовэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2020 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	19.10.2020	Вознаграждение
2	Егорова Валерия Сергеевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	19.10.2020	Вознаграждение
3	Мордвинова Екатерина Владимировна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.10.2020 28.08.2020	Вознаграждение Зарплата

				05.11.2020	
4	Подкопалова Галина Борисовна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	19.10.2020 01.03.2011	Вознагра ждение Зарплата
5	Супрун Юлия Николаевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	19.10.2020	Вознагра ждение
6	Шашков Алексей Владимирович	г. Самара	Член Совета директоров акционерного общества	19.10.2020 07.09.2011	Вознагра ждение Зарплата
7	Ситникова Светлана Борисовна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	19.10.2020	Вознагра ждение
8	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевицкая , д. 117 А	Лицо имеет право распоряжаться 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	27.11.2008 11.12.2013	
9	Павлов Андрей Анатольевич	Согласие физического лица не	Лицо принадлежит к той группе лиц, к	22.03.2017	

		получено	которой принадлежит данное акционерное общество	08.12.2009	Зарплата
10	Общество с ограниченной ответственностью "БЕВ"	443058, г. Самара, ул. Победы, д. 89, ком. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	04.10.2016	
11	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 31.12.2020 г. субъекты, на которые ПАО «Мордовэнергосбыт» оказывает влияние, либо контролируемые ПАО «Мордовэнергосбыт» отсутствуют.

Закупки у связанных сторон.

В 2020 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма
ИП Мордвинова Е.В.	845
Итого	845

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность связанных сторон перед Обществом:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	на 31.12.2020г.	
	Дебиторская	Кредиторская
Павлов А.А.	5 000	
ИП Мордвинова Е.В.	1 400	
Итого	6 400	-

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование вида расчета	2020 г.
Платежи-всего	2 245
За аренду недвижимого имущества	2 245

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 2020 года и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые могли бы существенно изменить сведения об имущественном и финансовом состоянии Общества за 2020 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% общей суммы выручки (98,12%), прочая выручка составляет менее 10%. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество до 01 сентября 2020 г. осуществляло свою деятельность в одном географическом сегменте – Республика Мордовия. С 01 сентября 2020 г. Общество реализует электроэнергию не только потребителям, расположенным на территории Республики Мордовия, но и потребителю, находящемуся на территории Московской области. В связи с тем, что в соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 данный сегмент по месту расположения потребителя не соответствует всем условиям для выделения его в отчетный, Общество не выделяет географические сегменты

Генеральный директор

Лялькин В.А.

Главный бухгалтер

Табачникова Г.В.





Форма №

P 5 7 0 0 1

Министерство Российской Федерации по налогам и сборам

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Общество с ограниченной ответственностью "Стройаудит-экспресс"
(полное наименование юридического лица с указанием организационно-правовой формы)

ООО "Стройаудит-экспресс"
(сокращенное наименование юридического лица)

(фирменное наименование)

зарегистрировано Администрация Волжского района Самарской области
(наименование регистрирующего органа)

20 января 1999 № 1091
(дата) (месяц прописью) (год)

за основным государственным регистрационным номером

1	0	2	6	3	0	3	5	1	0	6	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Дата внесения записи 28 октября 2002
(дата) (месяц прописью) (год)

Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Волжскому району Самарской области
(Наименование регистрирующего органа)

Руководитель инспекции
МНС России



Самсонов В.Н.
(подпись, ФИО)

серия 63 № 000797355



Федеральная налоговая служба

СВИДЕТЕЛЬСТВО

**О ПОСТАНОВКЕ НА УЧЕТ РОССИЙСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В НАЛОГОВОМ
ОРГАНЕ ПО МЕСТУ НАХОЖДЕНИЯ НА ТЕРРИТОРИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Настоящее свидетельство подтверждает, что российская организация
Общество с ограниченной ответственностью "Стройаудит-экспресс"

(полное наименование в соответствии с учредительными документами)

ОГРН

1	0	2	6	3	0	3	5	1	0	6	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

поставлена на учет в соответствии с положениями
Налогового кодекса Российской Федерации 1 ноября 2005 г.
(число, месяц, год)

в налоговом органе по месту нахождения Инспекции ФНС России по
Октябрьскому району г. Самары

6	3	1	6
---	---	---	---

(наименование налогового органа и его код)

и ей присвоен

ИНН/КПП

6	3	6	7	6	5	5	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 /

6	3	1	6	0	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Свидетельство подлежит замене в случае изменения приведенных в нем сведений.

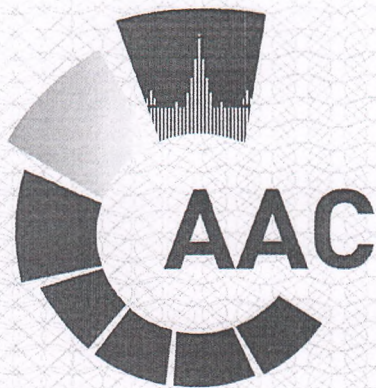
Заместитель начальника ИФНС России
по Октябрьскому р-ну г. Самары

Сергеев И. В.

М.П.



серия 63 №004473501



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 19987

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Стройаудит-экспресс"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
21 февраля 2020 года (протокол № 436) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 27 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006074428

Генеральный директор СРО ААС

О.А. Носова



**Доверенность, подтверждающая право
подписания аудиторского заключения**

Доверенность N 08

город Самара

"03" сентября 2018г.


ООО «Стройаудит-экспресс» основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603043832, являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), включенной в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 26.11.2009 № 578, именуемое в дальнейшем Исполнитель, в лице директора **Свиридовой Натальи Алексеевны**, действующей на основании Устава,

настоящей доверенностью уполномочивает ведущего аудитора ООО «Стройаудит-экспресс» Макарову Ольгу Вячеславовну, паспорт серии 36 13 № 732780, выдан Отделом УФМС России по Самарской области в Советском районе гор. Самары 10.07.2013г., зарегистрированного по месту жительства: г. Самара, ул. Самарская, д.15, кв.13, (квалификационный аттестат №010620 от 25.02.1996г., №28 К 017301 от 27.03.1998г., №54 № 06-000147 от 14.09.2012г.),

- подписывать документы, подготовленные Обществом в результате осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, иных кредитных и страховых организаций, негосударственных пенсионных фондов, организаций, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25 процентов, государственных корпораций, государственных компаний, а также бухгалтерской (финансовой) отчетности, включаемой в проспект ценных бумаг, и консолидированной финансовой отчетности.

- совершать все иные действия, связанные с выполнением данного поручения.

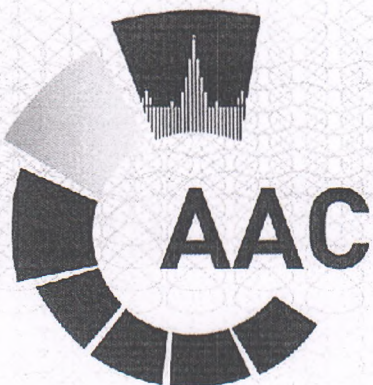
Доверенность выдана сроком на 3 года, полномочия по настоящей доверенности не могут быть передоверены другим лицам.

Образец подписи лица, получившего доверенность:  /Макарова О.В./

Директор ООО «Стройаудит-экспресс»



Свиридова Н.А.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ
СОДРУЖЕСТВО»

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 1926

аудитор

**МАКАРОВА
ОЛЬГА ВЯЧЕСЛАВОВНА**

является членом Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
в соответствии с решением Правления НП ААС
от 16 ноября 2009 года (протокол № 05)
и включен в реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП ААС 30 декабря 2009 года
за основным регистрационным номером записи –

29606012370

Президент НП ААС



А.Д. Шеремет

КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ АУДИТОРА

№ 06-000147

Настоящий квалификационный аттестат аудитора выдан

Макаровой Ольге Вячеславовне

(фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, получившего квалификационный аттестат аудитора, в датском падеже)

на основании решения саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства


(полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, принявшей

«Аудиторская Ассоциация Содружество»

решение о выдаче квалификационного аттестата аудитора, в родительном падеже)

от « 14 » сентября 20 12 г. протокол № 75 на неограниченный срок.

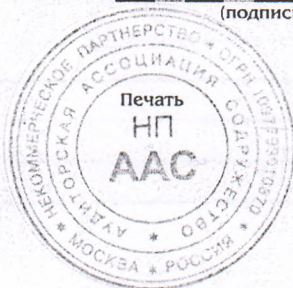
Руководитель саморегулируемой
организации аудиторов или лицо,
им уполномоченное



(подпись)

А.Д. Шеремет

(расшифровка подписи)



**СВЕДЕНИЯ
О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОХОЖДЕНИИ ОБУЧЕНИЯ
ПО ПРОГРАММАМ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ**

Период	Номера и даты выдачи документов о прохождении обучения по программам повышения квалификации	Отметка саморегулируемой организации аудиторов о соблюдении требования
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ ЦЕНТР
АНО «ИНСТИТУТ ПЕРЕПОДГОТОВКИ И ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ»

(внесен в Реестр УМЦ СРО ААС за № 001)

СЕРТИФИКАТ № 06-20-001-000811

Настоящий сертификат свидетельствует о том, что

Макарова Ольга Вячеславовна
ОИНЗ 29606012370

в 2020 году окончил(а) курс повышения квалификации в объеме 40 часов
в соответствии с Программой

**«Практика применения МСА: организация и осуществление внутреннего
контроля в аудиторской организации»**

**«Анализ типовых нарушений, выявляемых в ходе ВККР, и меры по их
профилактике»**

«Новые федеральные стандарты бухгалтерского учета»

с изучением следующих дисциплин:

1. Основы правового регулирования имущественных отношений	0 час.
2. Бухгалтерский учет и отчетность	16 час.
3. Налогообложение юридических и физических лиц	0 час.
4. Финансы организаций	0 час.
5. Аудит	24 час.

Данный сертификат может использоваться для подтверждения
в саморегулируемой организации аудиторов соблюдения аудитором требования
о прохождении обучения по программам повышения квалификации.

Директор АНО «ИППК ПБиА»

А.Ю. Кромин

"22" декабря 2020 г.

