

*Открытое акционерное общество  
«Мордовская энергосбытовая компания»*

***Пояснительная записка  
к бухгалтерскому отчету  
за 2013 год***

## 1. Общие сведения

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

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

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

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

Телефон: (8342) 24-66-70

Факс: (8342) 47-89-99

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

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

Уставный капитал Общества составляет 18 293 тыс. руб. и поделен на 1 345 037 710 акций, в том числе:

1 345 037 710 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,0136 руб. каждая.

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

Крупнейшими акционерами Общества (более 1 %) по состоянию на 31.12.2013 года являются:

Наименование организации, Ф.И.О.	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
НКО ЗАО НРД	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	95,83

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества,

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

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

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

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

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

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 353 человека.

Совет директоров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» избран годовым Общим собранием акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» 29.05.2013 г. (Протокол № 12 от 31.05.2013 г.)\*

#### **Состав Совета Директоров**

1	Дербенев Олег Александрович	ОАО «Самараэнерго», Генеральный директор
2	Кириллов Юрий Александрович	ЗАО «Самарская сетевая компания», Директор по экономике и финансам
3	Мордвинов Александр Михайлович	ОАО «Мордовская энергосбытовая компания», Генеральный директор
4	Старков Артем Павлович	ООО «Энергия развития, аудит», Начальник отдела энергоконтроля
5	Мятышкин Геннадий Владимирович	ОАО «Самараэнерго», Советник Генерального директора по оптовому рынку
6	Шашков Сергей Анатольевич	ООО «Энергия развития, аудит», Генеральный директор
7	Зуева Ольга Хаимовна	ООО «Энергия развития, аудит», Главный бухгалтер

\* должности приведены на 31.12.2013 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций в 2013 г. производилась на основании Положения о выплате членам Совета директоров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций, утвержденного в редакции на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол от 14.06.2011 г. № 9).

**Информация о выплатах членам Совета директоров Общества  
в 2013 году**

Вознаграждения, тыс. руб.	2 389,3
Компенсации, тыс. руб.	
Из них:	2 389,3
за участие в заседаниях, тыс. руб.	
дополнительные вознаграждения, тыс. руб.	
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>2 389,3</b>

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

К основному управленческому персоналу в целях ПБУ 11/2008 отнесены следующие лица: генеральный директор, коммерческий директор, финансовый директор, директор по корпоративным и юридическим вопросам, технический директор, главный бухгалтер. Произведенные в 2013 году выплаты в пользу управленческого персонала составили 24 458,0 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды-б 315,8 тыс. руб.

**Состав Ревизионной комиссии Общества**

Состав Ревизионной комиссии Общества был избран на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» 29.05.2013 г. (Протокол № 12 от 31.05.2013 г.)\*

**Действующий состав Ревизионной комиссии Общества**

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

\* должности приведены на 31.12.2013 г.

**Вознаграждение ревизионной комиссии**

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

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

Вознаграждения, тыс.руб.	133,3
Компенсации, тыс.руб.	
Из них:	133,3
за участие в проверках, тыс.руб.	
дополнительные вознаграждения, тыс. руб.	
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>133,3</b>

### **Сведения об аудиторе Общества**

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

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

ИНН: 6367655436

ОГРН: 1026303510683

Телефон: (846) 264-7624

Факс: (846) 264-7624

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

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности, выданной Министерством финансов РФ №: Е 002836, дата выдачи: 10.12.2002, дата окончания действия: 10.12.2012.

Является членом некоммерческого партнерства «Российская коллегия аудиторов»

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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

Бухгалтерский учет в ОАО «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 и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 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**

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**

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

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств организация определяла в следующем порядке:

Для целей бухгалтерского учета по основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 года, начисление амортизации производилось исходя из срока их полезного использования, который применялся на дату ввода в эксплуатацию данных объектов основных средств, по нормам, предусмотренным Едиными нормами амортизационных отчислений, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

Срок полезного использования основных средств, принятых к учету с 1 января 2002 года, для целей бухгалтерского учета определялся в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию прав, и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещаются арендодателем.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Прочие внеоборотные активы».

Переоценка объектов основных средств должна проводиться по группе однородных объектов в случае существенного отклонения стоимости, по которой основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности. Переоценка основных средств производится на основании приказа по Обществу.

Результаты переоценки в части уценки объектов основных средств в сумме, превышающей ранее начисленную дооценку, равно как и дооценка в пределах ранее начисленной уценки, учитываются в составе прочих расходов и прочих доходов соответственно и тем самым формируют текущий финансовый результат в отчете о финансовых результатах. Переоценка

основных средств проводится по состоянию на 31 декабря и результаты переоценки отражаются в бухгалтерской отчетности Общества перспективно.

#### **Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии с Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 24.12.03 № 03-52/пс), учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

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**

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 и иных возмещаемых налогов;

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

#### **Товары для продажи**

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии, мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения.

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



### **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 прибылях и убытках 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.

### **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).

### **Кредиты и займы полученные**

Общество признает обязательство по заемным средствам при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

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.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

### **Доходы**

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**

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, в том числе нагрузочные потери, в случае их возникновения, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии – мощность, агентское вознаграждение за осуществление юридических и иных действий по приобретению электрической энергии и мощности.

Стоимость услуг по передаче по сетям, стоимости услуг системного администратора, абонентской платы и стоимости других услуг, непосредственно связанных с приобретением электроэнергии и мощности, учитывается Обществом в составе коммерческих расходов.

Расходы, связанные с управлением организацией, также отражаются 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.

### **Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

НДФЛ и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Платежи по страховым взносам, из платежей по расчетам с бюджетом перемещены в прочие платежи.

Платежи от покупателей и заказчиков и поставщикам и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который

переместился в прочие поступления, будучи сальдированным с платежами по этому налогу в бюджет.

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

Транзитные обороты в отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность Общества: операции по пересылке продавцам и покупателям средств, в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты и т.д.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- страховые взносы по оплате труда;
- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей.
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

### **Изменения в учетной политике на 2013 год**

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

Применяемая в 2014 году учетная политика будет соответствовать той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

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

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

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество произвело переоценку основных средств по группе «Здания», т.к. стоимость, по которой недвижимость отражается в бухгалтерской отчетности существенно отклоняется от их текущей (восстановительной) стоимости.

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

Вся стоимость основных средств распределена по группам.

##### 3.1.1 Стоимость основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.		
		Восстановительная стоимость 31.12.13г	Остаточная стоимость на 31.12.13 г	% к итогу
	Здания	90 503	63 749	55,45
	Сооружения и передаточные устройства	2 844	2 221	1,93
	Машины и оборудование	59 621	38 485	33,48
	Транспортные средства	20 958	9 761	8,49
	Другие основные средства	1 502	745	0,65
	<b>ИТОГО:</b>	<b>175 428</b>	<b>114 961</b>	

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 01.01.2013 г. составила 152 501 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 175 428 тыс. руб. Изменение восстановительной стоимости основных средств объясняется тем, что в течение года происходило приобретение, ввод в эксплуатацию, списание, реализация объектов основных средств, а также была проведена переоценка основных средств по группе «Здания».

##### 3.1.2.Изменение первоначальной стоимости основных средств

тыс. руб.	
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2013 г.	152 501
Увеличение стоимости основных средств, всего	27 911

<i>В том числе за счет:</i>	
-приобретения новых объектов	6 569
- строительства новых объектов, модернизации действующих объектов	9 222
- дооценки ОС по результатам переоценки на 31.12.2013г	12 120
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего:	(4 984)
<i>В том числе за счет:</i>	
-продажи основных средств	(3 931)
- списания основных средств	(989)
- уценки ОС по результатам переоценки на 31.12.2013г	(64)
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	22 927
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2013 г.	175 428

### 3.1.3. Изменение амортизации ОС

*тыс. руб.*

Изменение амортизации, всего	13 229
<i>в том числе за счет:</i>	
начисленной амортизации за период	14 658
дооценка амортизации по результатам переоценки на 31.12.2013г	3 256
амортизации по реализованным объектам	(3 713)
амортизации по списанным объектам	(917)
уценка амортизации по результатам переоценки на 31.12.2013г	(55)

### 3.1.4. Объекты основных средств, приобретенные в 2013 году.

*тыс. руб.*

Транспортные средства	5986
Вычислительная техника	288
Измерительные и регулирующие приборы	277
Земельные участки	18

### 3.1.5 Объекты основных средств, построенных и модернизированных в 2013 году.

тыс. руб.

<b>Здания, в том числе</b>	<b>7 939</b>
-Административное здание в р.п.Зубова Поляна, ул.Новикова Прибоя, 87Д	7 939
<b>Сооружения, в том числе</b>	<b>1283</b>
-Асфальтовое покрытие территории адм здания РМ,Дубенский район,с.Дубенки, ул.2-й Микрорайон,д.70А	134
-Резервная кабельная линия КЛ-0,4кВ	124
-Асфальтовое покрытие территории по адресу РМ,Темниковский р-н, гТемников, улМелиоративная, д3	340
- Бокс гаража по адресу Ардатовский район, г.Ардатов, мкр-н1, д.14Бг.	686

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

тыс. руб.

Арендатор	Здания	Транспортные средства	Итого
ОАО "МРСК Волги" филиал ОАО "МРСК Волги" - "Мордовэнерго"	259		259
Министерство энергетики и тарифной политики РМ		1 082	1 082
<b>Итого</b>	<b>259</b>	<b>1 082</b>	<b>1 341</b>

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

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

тыс. руб.

Группы основных средств	Стоимость на 31.12.2013 г.
1. Здания	887
2. Земельные участки	14 466
<b>Итого:</b>	<b>15 353</b>

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

### **3.2. 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 отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформировалась из-за применения разных способов:

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;
- признания коммерческих расходов в бухгалтерском и налоговом учете;
- учета убытка от продажи основных средств (в бухгалтерском учете его отражают одновременно, в налоговом - постепенно в течение определенного периода времени).

А также из-за других аналогичных различий.

Движение отложенных налоговых активов в 2013 году:

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2013 года	1 333
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	25 696
Погашено в уменьшение налоговых платежей	9 786
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2013 года	17 243

### 3.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190)

По состоянию на 31.12.2013 г. в составе строки 1190 баланса отражены:

вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", 07 «Оборудование к установке», в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств ОС - 60 429 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 2 679 тыс. руб.

### 3.4. Запасы (статья 1210)

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

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



В строке 1210 показаны данные об общей стоимости запасов компании, числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2013 года. Их величина на конец года составляет 1 939 тыс. руб.

Это материалы в сумме 879 тыс. руб. в виде канцелярских принадлежностей, спецодежды, горюче-смазочных материалов, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и т.п. и товары на сумму 1 060 тыс. руб., которые будут реализованы в рамках договоров подключения к серверу сбора данных почасовых значений потребления электроэнергии на розничном рынке. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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

По этой статье учитываются суммы "входного" НДС, указанные поставщиками в счетах-фактурах по полученным товарно-материальным ценностям (работам, услугам, капитальным вложениям), используемым в деятельности, облагаемой НДС, или предназначенных для продажи, которая не была поставлена к вычету по состоянию на 31 декабря 2013 года в сумме 1510 тыс. руб., т.к. не были выполнены условия, установленные Налоговым кодексом, для вычета НДС.

### 3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230)

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

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

По этой строке баланса отражена дебиторская задолженность перед компанией, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2013 года, срок погашения которой равен или меньше 12 месяцев.

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

#### Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230

Наименование	На 31.12.2012.	На 31.12.2013.
Покупатели и заказчики	248 662	368 628
Авансы выданные	3 228	3 517
Расчеты по налогам и сборам	4	2
Прочие дебиторы	64 312	69 535
<b>Всего</b>	<b>316 206</b>	<b>441 682</b>

тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 125 476 тыс. руб. и на 31.12.2013 г. составляет 441 682 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности 83,46 % занимает задолженность покупателей и заказчиков. Дебиторская задолженность покупателей в сумме 368 628 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2013 г. за вычетом резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва сомнительных долгов 21 275 тыс. руб.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров. Задолженность по "авансам выданным" с начала года увеличилась на 289 тыс. руб. и на 31.12.2013 г. составляет 3 517 тыс. руб.

В течение 2013 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	92 453,97	Договоры, счета-фактуры, акты, накладные, служебные записки, приказы о списании
2	Деятельность предприятия прекращена в связи с ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства	1 166 339,93	Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц
3	В связи с постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства	3 694 063,24	Постановление судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»
<b>Итого:</b>		<b>4 952 857,14</b>	

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

В течение 2013 года производилось списание кредиторской задолженности.

№ п/п	Основание для списания задолженности	Суммы списанной задолженности руб. коп. (с НДС)	Документы, подтверждающие списание
1	Деятельность предприятия прекращена в связи с ликвидацией на основании	11 288,76	Выписки из Единого государственного реестра

	<i>определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства</i>		<i>юридических лиц</i>
2	<i>В связи с истекшим сроком исковой давности</i>	16 060,55	<i>Договоры, счета-фактуры, акты, накладные, служебные записки, приказы о списании</i>
3	<i>Невостребованные акционерами дивиденды с истекшим сроком исковой давности</i>	111 112,81	<i>Приказ</i>
<b>Итого:</b>		<b>138 462,12</b>	

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

Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2013 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2013 года в составе краткосрочных финансовых вложений (статья 1240) учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках договора уступки права требования в сумме 8 987,0 тыс. руб.

В 2013 году Общество размещало краткосрочные депозиты на срок от 1 до 3 календарных дней в нескольких кредитных организациях:

в Нижегородском филиале «НОМОС-БАНК» (ОАО) в рамках Генерального соглашения о размещении временно свободных денежных средств в депозит/ы «Овернайт» № ГС 0047-13 от 22.08.2013г.

в ФАКБ «АБСОЛЮТ БАНК» в г. Нижний Новгород на основании Рамочного договора об общих условиях размещения денежных средств в депозит Банку №D4-BR\_NNOV\_FB-531 от 14.10.2013г.

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

<i>Размещение денежных средств на депозиты в 2013 году</i>	<i>Остаток на 31.12.2012г.</i>	<i>Размещение депозита</i>	<i>Возврат депозита</i>	<i>Остаток на 31.12.2013г.</i>
<i>Нижегородский филиал «НОМОС-Банк» (ОАО)</i>	0	483 803,0	483 803,0	0
<i>ФАКБ «АБСОЛЮТ БАНК» в г. Нижний Новгород</i>	0	183 500,0	183 500,0	0
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>667 303,0</b>	<b>667 303,0</b>	<b>0</b>

Кроме того, в течение 2013 года Общество получало дополнительные доходы за счет поддержания неснижаемых остатков на расчетных счетах и процентов, начисляемых на ежедневный остаток на счетах, в банках: Мордовское ОСБ №8589 ОАО «Сбербанк России» и ОАО АКБ «КС-Банк».

Сумма полученных в 2013 году процентов от размещения временно свободных денежных средств составила 487 тыс. руб.

### 3.8. Денежные средства

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

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

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

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Расчетные счета (руб.)	35 799	40 432	69 628
Касса	134	60	35
Прочие денежные средства			
<b>Итого:</b>	<b>35 933</b>	<b>40 492</b>	<b>69663</b>

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

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

### 3.9. Прочие оборотные активы (статья 1260)

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

расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" - программы, необходимые для выполнения основным средством тех или иных функций, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты в сумме 529 тыс. руб.

### 3.10. Уставный капитал (статья 1310 баланса)

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

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

Величина уставного капитала Общества в 2013 году не изменилась, и по состоянию на 31.12.2013 г. составила -18 293 тыс. руб.

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

По этой строке отражена сумма добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на 31 декабря 2013 года в результате дооценки основных средств по группе «Здания» и уменьшен при выбытии актива, ранее дооцененного. В результате дооценки добавочный капитал компании увеличился на 8 855 тыс. руб, и уменьшен на 103 тыс.руб. при выбытии дооцененного ранее актива и на 31.12.2013 г. составляет 47 199 тыс. руб.

### **3.12. 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 конец 2013 года составляет 915 тыс. руб.

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

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

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

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

По этой строке отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2013 года. При этом в показатель строки 1370 включена прибыль (убыток) как текущего, 2013 года, так и прошлых лет.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 01.01.2013 года составил (-47 947) тыс. руб., который состоит из:

Нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 51 391 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.

За отчетный период Обществом получен убыток в размере 42 635 тыс. руб.

В состав нераспределенной прибыли включена сумма дооценки выбывшего объекта основных средств в размере 103 тыс. руб. Таким образом, нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2013 года составил (-47 947) тыс. руб.

### 3.14. 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.

Это происходит в результате разных способов:

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

А также по причине других аналогичных различий.

#### Движение отложенных налоговых обязательств в 2013 году:

	тыс. руб.
Остаток на 01.01.2013 года	349
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	13973
Погашено в уменьшение налоговых платежей	3140
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2013 года	11182

### 3.15. Заемные средства (статья 1510)

В этой строке отражена сумма кредитов, полученных Обществом и не погашенных по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных кредитах и займах за 2013г.

	Задолженность на 01.01.2013г.	2013 год		Задолженность на 31.12.2013 г.
		Получено	Погашено	
<b>Банковские кредиты:</b>	<b>35 000</b>	<b>2 315 000</b>	<b>2 180 000</b>	<b>170 000</b>
ОАО «Альфа-Банк» филиал в г. Нижний Новгород	5 000	1 005 000	1 010 000	0
Самарский филиал ЗАО «ЮниКредит Банк»	30 000	280 000	310 000	0
Приволжский филиал ОАО АКБ «РОСБАНК»	0	100 000	100 000	0

Нижегородский филиал «НОМОС-Банк» (ОАО)	0	350 000	350 000	0
Филиал ЗАО АКБ «НОВИКОМБАНК» в г. Тольятти	0	430 000	360 000	70 000
Саранский филиал Банка «Возрождение» (ОАО)	0	150 000	50 000	100 000
Начисленные и погашенные проценты по банковским кредитам	60	16 149	16 209	0
<b>ВСЕГО:</b>	<b>35 060</b>	<b>2 331 149</b>	<b>2 196 209</b>	<b>170 000</b>

В 2013 году ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» получило краткосрочных кредитов на сумму 2 315 000 тыс. руб., погасило кредитов на сумму 2 180 000 тыс. руб. Ссудная задолженность по состоянию на 01.01.2014 г. составила 170 000 тыс. руб.

Также за отчетный период начислено процентов по краткосрочным кредитам на сумму 16 149 тыс. руб., погашено 16 209 тыс. руб. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2013г. нет.

### 3.16. Кредиторская задолженность (статья 1520)

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

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

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на 63 177 тыс. руб. и на 31.12.2013 г. составляет 479 224 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка баланса 15201) на 31.12.2013 г. составила 397 317 тыс. руб. и с начала года увеличилась на 71 713 тыс. руб.

#### Расшифровка кредиторской задолженности по статье 1520

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013.	На 31.12.2012.
Поставщики и подрядчики	397 317	325 604
Задолженность по оплате труда		
Задолженность по налогам и сборам	13 637	11 773
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2 836	3 528
Авансы полученные	62 816	72 913

Прочие кредиторы	2 618	2 229
<b>Всего</b>	<b>479 224</b>	<b>416 047</b>

*Задолженность перед персоналом организации отсутствует.*

*Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 15204 баланса) на 31.12.2013 г. составляет 2 836 тыс. руб.*

*С начала года начислены страховые взносы в сумме 34 455,2 тыс. руб., в том числе в Пенсионный фонд России в размере 25 798,1 тыс. руб., в Фонд социального страхования 3 292,6 тыс. руб., в Фонд обязательного медицинского страхования 5 364,5 тыс. руб.*

*Погашена задолженность по страховым взносам в сумме 32 946,5 тыс. руб., из них перечислено 734,4 тыс. руб. в Фонд социального страхования, в ФСС от несчастных случаев перечислено 268,1,0 тыс. руб.*

*Выплаты из Фонда социального страхования составили 2 182,3 тыс. руб.*

*Задолженность перед бюджетом на 31.12.2013 г. составила 13 637 тыс. руб.*

*За отчетный период Общество своевременно вносило все текущие платежи по налогам и сборам во все уровни бюджетов. По состоянию на 31.12.2013 года задолженность перед бюджетом по налогам и сборам является текущей, просроченных платежей у общества нет.*

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

Налоги	тыс. руб.	
	Начислено в 2013 году	Погашено в 2013 году
Налог на добавленную стоимость	923 768	921 696
Налог на имущество	2 248	2 061
Налог на прибыль	5 458	5 892
Налог на доходы физических лиц	17 369	17 363
Прочие налоги	333	297

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

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

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



по оплате отпусков работников в сумме 5 583 тыс. руб.

### 3.18. Прочие обязательства (статья 1550)

По этой статье баланса отражена задолженность компании в сумме 1 449 тыс. руб. перед акционерами Общества по начисленным и не выплаченным им суммам дивидендов, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Задолженность перед акционерами компании закрывается после ее погашения, то есть фактической выплаты им дохода. При этом к подобной задолженности применяют общие сроки исковой давности - три года с момента ее возникновения. Если в течение этого времени начисленный доход не был перечислен владельцам компании или истребован с фирмы, то он списывается. В 2013 году было списано не востребовавшихся акционерами дивидендов по данному основанию на сумму 111 тыс. руб.

### 3.19. Дочерние и зависимые общества

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

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

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

	2013г.	2012 г.	тыс. руб.
			Отклонение Сумма
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	4 754 372	4 445 097	309 275
в том числе:			
От продажи электроэнергии	4 288 236	3 994 124	294 112
От компенсации потерь	443 222	429 912	13 310
От продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	22 914	21 061	1 853

Общая выручка ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2013 году составила 4 754,4 млн. рублей, что на 309,3 млн. руб. больше уровня предыдущего года.

Выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке (конечным потребителям) составила 4 266 207 тыс. руб. Это на 293 978,4 тыс. руб. больше уровня 2012 года. Основной причиной роста выручки от основного вида деятельности в 2013 году является рост среднего отпускного тарифа на электроэнергию и мощность на 10,04% относительно 2012 года с 270,0 коп./кВтч до 297,1 коп./кВтч. При этом объем реализованной потребителям электроэнергии снизился в 2013 году на 35,3 млн. кВтч с 1 471,1 млн. кВтч до 1 435,8 млн. кВтч.

В 2013 году на 3,1% выросла выручка от компенсации потерь сетевым компаниям. Она составила 443 222 тыс. руб., что на 13 311 тыс. руб. больше, чем в 2012 году. Основной причиной роста выручки в этом сегменте является рост тарифа на компенсацию потерь на 7,56% при снижении объема на 13,9 млн. кВтч.

Выручка от реализации прочих услуг в 2013 году выросла на 9,4% относительно уровня предыдущего года. Выручка от непрофильной деятельности (сдача имущества в аренду) снизилась на 2,0%, что объясняется расторжением в сентябре 2013 года договора аренды недвижимого имущества в связи с ликвидацией арендатора.

Сравнительный анализ выручки за 2012-2013г.г. приведен в таблице ниже.

Тыс. руб.

Вид реализации	Факт 2012 года	Факт 2013 года	Отклонение	
			абс.	относ.
<b>1. Выручка от реализации от основной деятельности</b>	<b>4 444 238,3</b>	<b>4 753 564,2</b>	<b>-44 692,7</b>	<b>-0,9</b>
в том числе:				
1.1. Розничный рынок	3 972 228,9	4 266 207,2	293 978,4	7,4
1.1.1. Промышленные потребители	1 595 682,0	1 813 928,0	218 246,0	13,7
1.1.2. Бюджетозависимые потребители	254 582,8	283 862,1	29 279,3	11,5
1.1.3. Население	430 973,6	596 426,0	165 452,4	38,4
1.1.4. Энергоснабжающие организации	334 849,3	300 038,5	-34 810,9	-10,4
1.1.5. Прочие потребители	1 356 141,1	1 271 952,6	-84 188,5	-6,2
1.2. Оптовый рынок (электроэнергия, мощность)	21 895,4	22 029,1	133,7	0,6
1.3. Компенсация потерь	429 911,5	443 222,2	13 310,7	3,1
1.3.1. МРСК	340 814,2	356 659,1	15 844,9	4,6
1.3.4. Прочие ТСО	89 097,3	86 563,1	-2 534,3	-2,8
1.4. Прочая реализация	20 202,5	22 105,7	1 903,2	9,4
1.4.1. вознаграждение по агентским договорам	12,4	0,0	-12,4	-100,0
1.4.2. поверка и установка приборов учета	4 503,2	3 294,9	-1 208,3	-26,8
1.4.3. отключение/подключение потребителей	1 004,5	1 240,2	235,7	23,5
1.4.4. реализация покупных товаров	323,7	53,4	-270,3	-83,5
1.4.5. услуги по учету и распределению платежей	1 475,0	2 246,2	771,1	52,3
1.4.6. услуги по урегулированию вопросов по передаче электроэнергии	10 431,4	12 688,8	2 257,5	21,6
1.4.7. услуги по организации АИИСКУЭ розничного рынка	390,2	643,6	253,3	64,9
1.4.8. энергоаудит	2 062,2	1 938,7	-123,5	-6,0
<b>2. Выручка от непрофильной</b>	<b>859,0</b>	<b>808,3</b>	<b>-50,7</b>	<b>-5,9</b>

деятельности				
<b>Выручка всего:</b>	<b>4 445 097,3</b>	<b>4 754 372,5</b>	<b>309 275,3</b>	<b>7,0</b>

Себестоимость реализованной электроэнергии и услуг отражена по строке 2120 «Отчета о прибылях и убытках» и по сравнению с прошлым годом увеличилась на 230 875 тыс. руб. Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражены по строке 2210 формы №2 – коммерческие расходы в сумме 2 045 696 тыс. руб., что на 131 071 тыс. руб. больше уровня предыдущего года.

тыс. руб.

Элементы затрат	2013г	2012г	Отклонение
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2 721 288	2 490 413	230 875
Коммерческие расходы	2 045 696	1 914 625	131 071
<b>ВСЕГО</b>	<b>4 766 984</b>	<b>4 405 038</b>	<b>361 946</b>

Рост коммерческих расходов в 2013 году по сравнению с 2012 годом объясняется в основном ростом затрат по следующим статьям коммерческих расходов:

«Услуги по передаче электроэнергии» выросли на 114 274 тыс. руб. При этом снижение объемов оказываемых услуг составило 52,3 млн. кВтч, а средний рост тарифов на услуги по передаче составил 8% (с 1 июля 2013г.).

«Инфраструктурные расходы» - 5 905 тыс. руб. (+1 025 тыс. руб., +21 % от уровня 2012г.). Рост расходов по данной статье обусловлен увеличением размера членского взноса в НП «Совет рынка», утвержденного решением Наблюдательного совета НП «Совет рынка» (протокол от 08.10.2012г. №30-П/2012).

В 2013 году затраты по статье «Заработная плата» составили 118 751 тыс. руб., что составляет +2 397 тыс. руб. (+2,1%) от уровня 2012г. Рост затрат обусловлен тем, что минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда промышленно-производственного персонала ежеквартально изменяется в соответствии с индексом потребительских цен в РФ на основании данных Федеральной службы государственной статистики. Условия индексации тарифных ставок включены в трудовые договоры работников ОАО «Мордовская энергосбытовая компания», в коллективный договор ОАО «Мордовская энергосбытовая компания», а также ст. 134 Трудового кодекса РФ.

С ростом расходов на оплату труда наблюдается и рост расходов на страховые взносы (+292 тыс. руб., +1,0%).

### 3.21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2012 год	2013 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>171 328</b>	<b>159581</b>
В том числе:		
-Проценты к получению	3 442	487
-От реализации МПЗ	30	30
-От реализации основных средств	678	782
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	9 106	7490
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	113 898	76699
- От продажи долга по договору цессии	32 816	69888
-Другие доходы	20	103
-Положительная вариационная маржа	4 776	59
-Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2	
-Сумма дооценки ОС	2 057	225
-Возврат судебных издержек	3 168	3490
-Списанная кредиторская задолженность	9	138
-Страховое возмещение	122	190
- Сумма восстановленного резерва на выплату вознаграждений по итогам года		
- Сумма восстановленного резерва по УФХД		
-Сумма восстановленной дебиторской задолженности	1 204	
<b>Прочие расходы</b>	<b>181 114</b>	<b>187685</b>
В том числе:		
-Проценты к уплате	2 285	16149
-От реализации МПЗ	30	30
-От реализации основных средств	217	355
-От продажи долга по договору цессии	32 816	69888
-Услуги банков	1 496	1550
-Затраты по обслуживанию ценных бумаг	62	83
-Резерв по сомнительным долгам	106 717	68232
-Отрицательная вариационная маржа	13 270	80
-Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	8 560	15553
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	45	151
- Списание дебиторской задолженности	62	358
-Судебные издержки	2 997	4030
-Сумма дооценки амортизации ОС в пределах суммы ранее проведенной уценки	101	225
-Оценочные обязательства		
-Штрафы государственным органам	300	
-Ликвидация объектов незавершенного строительства	158	
-Другие расходы	11 998	11001

В прочих расходах по строке 2460 Отчета о прибылях и убытках отражены:

доначисления налога на прибыль за прошлые налоговые периоды – 5 458 тыс. руб.

затраты на уплату штрафных санкций- 1 538 тыс. руб.

#### **4.Налоги**

##### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

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

Наименование показателя	2013 год (тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-8143
Постоянные налоговые обязательства (активы)	- 3067
Отложенные налоговые активы	15910
Отложенные налоговые обязательства	-10833
Текущий налог на прибыль	0
Налог на прибыль прошлых лет, налоговые санкции	-6996

##### **Постоянные разницы**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 8 143 тыс. руб. В 2013 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 3 067 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, выплат социального характера, других расходов.

##### **Вычитаемые временные разницы**

В 2013 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 15910 тыс. руб.

##### **Налогооблагаемые временные разницы**

В 2013 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -10833 тыс. руб.

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

В 2013 году Обществом было произведено уточнение своих обязательств по налоговым платежам за предыдущие годы. Общество увеличило начисленный ранее налог на прибыль на 5458 тыс. руб.

### 5. Процедуры правового характера

За 2013 год ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» предъявлена 379 претензий к контрагентам с требованием оплатить задолженность за потребленную электроэнергию и проценты за пользование чужими денежными средствами на общую сумму 46551004 руб., из них удовлетворены в полном объеме или частично 299 претензий на сумму 43015276 руб.

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

Исковая работа в Обществе за 2013 год характеризуется следующими показателями:

	Иски (заявления о выдаче судебных приказов), заявления предъявленные Обществом		Иски, предъявленные к Обществу	
	Количество	Сумма (руб.)	Количество	Сумма (руб.)
Всего	607	196987246	10	14995588
Удовлетворено	438	101927792	6	1703553
Заклучено мировое соглашение	-	-	1	3696446
Отказано	3	68189	2	266947
Прекращено производство по делу	96	53962425	-	-
В стадии рассмотрения	70	40363401	1	9000000
Фактически оплачено	217 (после выдачи исполнительного документа и направления для исполнения)	21156527	3	42476,45

За 2013 год Общество предъявило 607 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) к потребителям – должникам на общую сумму 196987246 руб., из них 331 исковое заявление на общую сумму 174006794 руб. – предъявлено к юридическим лицам, и 276 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму 1386661 руб. – к физическим лицам.

Всего удовлетворено в полном объеме или частично **438** исков (выдано судебных приказов) на сумму **101927792** руб., из них:

- **219** исков к юридическим лицам на сумму **100807524** руб., в т.ч. проценты. Также по данным искам решениями судов взыскивались кроме сумм процентов, исчисленных в твердой сумме, также и проценты по день фактической оплаты долга;

- **219** исков (заявлений) к физическим лицам на сумму **1120267** руб.

Частичное удовлетворение исковых требований связано с добровольным погашением ответчиками задолженности в размере **665439** руб. до рассмотрения дела по существу.

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

По **96** искам на сумму **53962425** руб. дело прекращено, из них:

- дела по **96** искам прекращены в связи с добровольным погашением ответчиком задолженности до рассмотрения дела по существу на сумму **53962425** руб.

Также Обществом в 2013 г. в Арбитражный суд РМ предъявлялось 1 заявления неимущественного характера, о признании недействительным акта административного органа ПМТУ Росстандарт.

Фактически оплачено должниками по **217** искам (судебным приказам) на сумму **21156527** руб.

Также в 2013 г. рассмотрено **54** исковых заявления, предъявленных к юридическим лицам в 2012 г. на сумму **17691255** руб. Из них:

1) **40** исковых заявления удовлетворены в полном объеме или частично. Взыскано **12236590** руб. (Размер взысканных решением суда задолженности и процентов за пользование чужими денежными средствами может не совпадать с размером предъявленных в суд требований в связи с добровольной оплатой части суммы задолженности ответчиками после подачи искового заявления в суд, в связи с увеличением периода пользования чужими денежными средствами, уменьшением ставки рефинансирования.)

2) По **12** искам дело прекращено в связи с добровольным погашением ответчиками задолженности до рассмотрения дела по существу на сумму **3727835** руб.

3) по **2** заявлениям отказано в удовлетворении, на сумму **21971** руб.

За 2013 год к Обществу были предъявлены иски:

- 1 иск, предъявленный ООО «СЖО» о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами на сумму **320000** руб.;

- 1 иск, предъявленный ОАО «Мордовская электротеплосетевая компания» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии и проценты на общую сумму **1304103** руб.;

- 5 исков, предъявленных физическими лицами о взыскании убытков в связи с некачественной поставкой электроэнергии на сумму 148397 (отказ в удовлетворении по одному иску на сумму 34947 руб., 3 иска частично удовлетворены на сумму 79450 руб.);

- 1 иск предъявленный ООО «Либра» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 232000 руб., в ходе разбирательства истец отказался от иска к Обществу;

- 1 иск, предъявленный конкурсным управляющим ООО «УК ЖКХ «Комфорт» о признании сделки недействительной (договора цессии от 01.08.2012г. на сумму 9 млн.руб.)

По состоянию на 31.12.2013г. 1 иск, предъявленный к Обществу в стадии рассмотрения, из них:

- 1 иск, предъявленный конкурсным управляющим ООО «УК ЖКХ «Комфорт» о признании сделки недействительной (договора цессии от 01.08.2012г. на сумму 9 млн.руб.)

Также в 2013г. на решения Арбитражного суда РМ по 2 искам ОАО «МРСК - Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передачи электроэнергии за январь-март, апрель 2012г. на общую сумму 13144912 руб. заявителем (ОАО «МРСК-Волги») поданы апелляционные жалобы. Жалобы были удовлетворены, задолженность взыскана с Общества. Обществом подавались кассационные жалобы, надзорные жалобы. Жалобы оставлены без удовлетворения.

В 2013 году рассмотрены:

- 1 иск, предъявленный ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передачи электроэнергии за май 2012г. на сумму 2789105 руб. (задолженность взыскана с Общества);

- 1 иск, предъявленный ОАО «МРСК- Волги» в лице филиала «Мордовэнерго» о взыскании задолженности за услуги по передачи электроэнергии за июнь 2012г. на сумму 1090684 руб. (задолженность взыскана с Общества).

#### **6. Условные обязательства**

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



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

#### Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2013г. 1 иск, предъявленный к Обществу в стадии рассмотрения, из них:

- 1 иск, предъявленный конкурсным управляющим ООО «УК ЖКХ «Комфорт» о признании сделки недействительной (договора цессии от 01.08.2012г. на сумму 9 млн.руб.)

#### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

#### **7. Прибыль (убыток) на акцию.**

Величина базовой прибыли (убытка), приходящейся на акцию – 0,0316984797548.

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 убыток отчетного периода. Привилегированных акций в отчетном периоде не обращалось.

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

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

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

Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2013 году не производился.

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

### 8. Информация о связанных сторонах

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

1.	<b>Кириллов Юрий Александрович</b>	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2013	-	-
2.	<b>Шашков Сергей Анатольевич</b>	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2013	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: <b>физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Энергия развития, аудит»</b>	02.04.2013		

3.	Дербенев Олег Александрович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2013	-	-
			<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p> <p>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество:  <b>физическое лицо</b> осуществляет функции единоличного исполнительного органа <b>ОАО «Самараэнерго»</b></p>	31.05.2013		

4.	<i>Зуева Ольга Хаимовна</i>	<i>г. Самара</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>29.05.2013</i>	-	-
5.	<i>Старков Артем Павлович</i>	<i>г. Самара</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>29.05.2013</i>	-	-
6.	<i>Мордвинов Александр Михайлович</i>	<i>г. Самара</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>	<i>29.05.2013</i>	-	-
			<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i>	<i>24.06.2011</i>		
			<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> <i>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество:</i> <i>физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного</i>	<i>24.06.2011</i>		

			органа ОАО «Мордовская энергосбытовая компания»			
7.	<b>Мятишкин Геннадий Владимирович</b>	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2013	-	-
8.	<b>Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»</b>	Республика Мордовия, г. Саранск, Александровское шоссе, 37	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	27.11.2008	83,95	83,95
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ООО «ЭнергоИнвест» имеет право распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	11.12.2013		

9.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Энергия развития, аудит»</i>	443079, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, 9, офис 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: По предложению <b>ООО «Энергия развития, аудит»</b> избрано более 50% состава Совета директоров Общества	29.05.2013	-	-
10	<i>Павлов Андрей Анатольевич</i>	Согласия не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: <b>физическое лицо</b> осуществляет функции единоличного исполнительного органа <b>ООО «ЭнергоИнвест»</b>	22.03.2011	-	-
11	<i>Игнатенко Ирина Александровна</i>	г. Самара	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное	09.11.2009	-	-

			<p>общество</p> <p>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество:</p> <p><b>Игнатенко И.А. и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом - ООО «Энергия развития, аудит»</b></p>			
12	<p><b>Открытое акционерное общество «Самараэнерго»</b></p>	<p>443079, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, 9</p>	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p> <p>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: <b>ОАО «Самараэнерго» и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом - ООО «Энергия развития, аудит»</b></p>	31.05.2013	-	-
13	<p><b>Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»</b></p>	<p>443068, г. Самара, ул. Межевая, д. 7, корп.85</p>	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p> <p>Причина, в силу</p>	02.05.2012		

		<p>которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество:</p> <p>ООО «АРЭС» и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят в группу лиц с одним и тем же лицом – ООО «ЭнергоИнвест»</p>		
--	--	---	--	--

### **Операции со связанными сторонами**

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Объем операции, тыс. руб.</b>
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия развития, аудит»	Приобретение услуг	6 896,8
<b>ИТОГО</b>		<b>6 896,8</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2013 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>на 31.12.2013г.</b>	
	<i>Дебиторская</i>	<i>Кредиторская</i>
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия развития, аудит»	1 551,8	-
Мордвинов А.М.	1 500,0	
<b>ИТОГО</b>	<b>3 051,8</b>	<b>-</b>

### **Займы, предоставленные связанным сторонам.**

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>на 31.12.2013г.</b>	
	<i>Дебиторская</i>	<i>Кредиторская</i>
Мордвинов А.М.	1 500,0	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 500,0</b>	<b>-</b>

## **9. Информация по сегментам**



### Общая информация

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

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

При выделении сегмента по видам деятельности, используя критерии признания сегмента отчетными, на сегмент «реализация электроэнергии» приходится 99,52% выручки Общества, что не соответствует критериям признания сегмента «прочие виды деятельности» отчетным.

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

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

Выручка за отчетный период- 4 731 459 тыс. руб.

Величина активов на отчетную дату -682 606 тыс. руб.

Прибыль(убыток) до налогообложения- (40 521) тыс. руб.

### Способы оценки показателей отчетного сегмента

Показатели отчетного сегмента - «реализация электроэнергии» отражаются в сумме, рассчитанной как 99,52 % от показателей Общества в целом.

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

Сопоставление величины выручки отчетного сегмента с показателем выручки организации

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка отчетного сегмента	4 731 459
Выручка от продажи организации в целом	4 754 372

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

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль отчетного сегмента до налогообложения	(40 521)
Прибыль(убыток) организации до налогообложения	(40 716)

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Активы отчетного сегмента	682 606
Активы организации в целом	685 898

### 10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор



Морозов А.М.

Главный бухгалтер



Габачникова Г.В.



Саморегулируемая Организация Аудиторов  
Некоммерческое Партнерство  
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член  
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 102-Ю

*ООО "Стройаудит-экспресс"*

является членом  
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»  
в соответствии с решением  
Совета РКА от 29 августа 2000 года

Основной регистрационный номер  
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций  
10305009090

*Председатель Центрального Совета*



*А. Л. Руф*

*Исполнительный директор*

*Н.С. Мельникова*



Саморегулируемая организация аудиторов  
Некоммерческое партнерство

## РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ

Действительный член Международной Федерации Бухгалтеров

### СВИДЕТЕЛЬСТВО

Reg. №384

выдано в том, что по результатам проведенных контрольных процедур внешнего контроля качества работы аудиторской организации – члена РКА (10305009090)

ООО "Стройаудит-экспресс",

за период с «01» января 2009 года по «31» декабря 2011 года,

ее деятельность, во всех существенных аспектах, признана соответствующей требованиям действующего законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральных стандартов аудиторской деятельности, Кодекса этики аудиторов России, Правил независимости аудиторов России, рекомендациям Международной Федерации Бухгалтеров и соответствующим требованиям Российской Коллегии аудиторов.

*(Протокол Комитета по контролю качества Российской Коллегии аудиторов от «29» декабря 2012 года № 16/2012).*

Председатель  
Центрального Совета

Александр Руф

Председатель Комитета  
по контролю качества РКА

Марина Жданова

«29» декабря 2012 года



Общероссийская общественная организация  
"РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ"

Ассоциированный член Международной  
Федерации Бухгалтеров

**СВИДОТЕЛЬСТВО**

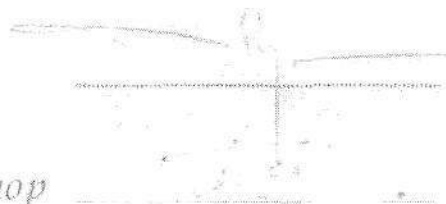
№ 1178

**Свиридова  
Наталья Алексеевна**

В соответствии с решением  
Совета РКА от 17.06.2002 является  
ЧЛЕНОМ "РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ"

*Председатель Совета*

*Исполнительный директор*





КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ  
АТТЕСТАТ АУДИТОРА



№ 010628

ЦЕНТРАЛЬНОЙ АТТЕСТАЦИОННО - ЛИЦЕНЗИОННОЙ

Решением

(наименование комиссии, проводившей аттестацию)

АУДИТОРСКОЙ КОМИССИИ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

от " 25 " ЯНВАРЯ 199 6 г. (протокол № 28 )

СВИРИДОВОЙ НАТАЛЬЕ АЛЕКСЕЕВНЕ

(фамилия, имя, отчество аудитора)

предоставляется право осуществления аудиторской деятельности в области

ОБЩЕГО АУДИТА

(наименование видов аудиторской деятельности)

с " 26 " ЯНВАРЯ 199 6 г. по " 25 " ЯНВАРЯ 199 9 г. владеть ею.

Руководитель комиссии

(подпись)

Печать

Решением

*ЦААЛК Минфина России*

(наименование комиссии, проводившей квалификационный аттест аудитора)

от " 25 " марта 199 9 г. (протокол № 66 ) срок действия настоящего

квалификационного аттестата продлен до " 25 " января 2002 г. владеть ею.

Руководитель комиссии

(подпись)

Печать

Дата выдачи " 25 " января 199 6 г.

Решением ЦАЛАК Минфина России  
от 18 ноября 2004 г.  
(протокол № 100) срок действия  
настоящего квалификационного аттестата  
с даты указанного решения продлен на  
неограниченный срок.

руководитель комиссии



Период действия квалификационного аттестата аудитора	Номера документов срок действия которых истек в период действия аттестата	Соблюдает ли аудитор требования к квалификации аудитора
с 20 <u>02</u> г. по 20 <u>04</u> г.	42-03259 от 27.09.02г. 006-01028 от 30.05.03г. 006-02860 от 28.05.04г.	Аудитором соблюдается требование о повышении квалификации <u>31</u> <u>1105</u> <u>Иванов</u>
с 20 <u>05</u> г. по 20 <u>04</u> г.	006-04504 от 03.06.04г. 006-05441 от 04.06.06г. 006-00856 от 25.10.04г.	Аудитором соблюдается требование о повышении квалификации <u>11</u> <u>Иванов</u>
с 20 ___ г. по 20 ___ г.	_____	_____





# РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ

Саморегулируемая организация аудиторов  
Действительный член IFAC



125045, Москва, Колокольников пер, д.2/6, стр.1 тел./факс:(495) 648-76-70 E-mail:isp.dir@rka.org.ru, www.rkanp.ru

Исх. № 304  
от 07.06.2011

Г-же Свиридовой Н.А.

29605020928- ОРНЗ

	0	1	0	6	2	8
--	---	---	---	---	---	---

( № квалификационного аттестата аудитора)

Уважаемая Наталья Алексеевна!

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» подтверждает соблюдение Вами требования о прохождении повышения квалификации в области общего аудита, за период 2008-2010 годы.

(Протокол № 05/2011 от 31.05.2011)

Заведующий Исполнительного  
директора СРО НП «РКА»

Т.Д. Пружинина

Исполнитель:  
главный специалист РКА  
Грунова Ю.В.  
т. (495) 648-76-70, д. 202  
e-mail:igrunova@rka.org.ru



# РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ

Саморегулируемая организация аудиторов  
Действительный член Международной Федерации Бухгалтеров  
(IFAC)



5172, г.Москва, 2-й Гончарный переулок, д.3, стр.1, тел./факс:(495)988-50-52 E-mail:isp.dir@rka.org.ru, www.rkanp.ru

Исх. № 4034  
От 31.10.2013

Г- же Н.А. Свиридовой

ОРНЗ - 29605020928

## СПРАВКА

о подтверждении соблюдения требования  
об обучении по программам повышения квалификации аудитора

Уважаемая Наталья Алексеевна!

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» подтверждает соблюдение Вами требования об обучении по программам повышения квалификации аудитора в объеме **120 часов** за период **2011-2013 годы** (Приказ № 10/ОППК от 31.10.2013).

Исполнительный  
директор СРО НП «РКА»

Н.С. Мельникова

Исполнитель:  
Эксперт СРО НП «РКА»  
Швецова Ольга Николаевна  
т.: (495) 988-50-52, д. 202  
e-mail: shvetsova@rka.org.ru

# КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ АУДИТОРА

№ 06-000147

Настоящий квалификационный аттестат аудитора выдан

**Макаровой Ольге Вячеславовне**

(фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, получившего квалификационный аттестат аудитора, в дательном 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 2012 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  
 НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО  
 «АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»  
 (ОГРН 1097799010870 ИНН 7729440813 КПП 772901001)  
 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.  
 телефон: (495) 734-22-22, факс: (495) 734-04-22,  
 www.auditor-sro.org, e-mail: info@auditor-sro.org

**ВЫПИСКА**

из реестра аудиторов и аудиторских организаций  
 Саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»

21 ноября 2013 г.

№ 11814-Ф/13/

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС) выдана по заявлению Макарова Ольга Вячеславовна в том, что аудитор

**Макарова Ольга Вячеславовна**

*фамилия, имя, отчество (если имеется) аудитора*

имеющий квалификационный(ые) аттестат(ы) аудитора

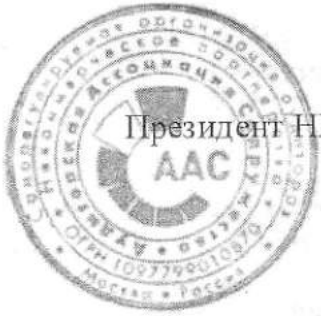
№ 010620 в области общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК от 25 января 1996 г. № 28

№ K017301 в области аудита бирж, ВФииИ, выданный на основании протокола ЦАЛАК от 27 марта 1998 г. № 54

№ 06-000147 в области единого аттестата, выданный на основании протокола Правления от 14 сентября 2012 г. № 75

является членом НП ААС и включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 30 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером записи:

2	9	6	0	6	0	1	2	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Президент НП ААС

А.Д. Шеремет

(подпись)



# Diploma in International Financial Reporting

Диплом по Международной  
Финансовой Отчетности  
(ДипИФР на русском языке)

This is to certify that  
Настоящим подтверждаем, что

**Lyudmila Kulikova**  
Людмила Куликова

has been awarded the ACCA Diploma in International Financial Reporting  
награжден(а) Дипломом ACCA по Международной Финансовой Отчетности  
(на русском языке)

June 2013/июнь 2013

**Alan Hatfield**  
director – learning

Association of Chartered Certified Accountants

This certificate remains the property of ACCA and must not in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.  
Сертификат является собственностью ACCA и ни при каких обстоятельствах не должен подвергаться копированию.

ACCA retains the right to demand the return of this certificate at any time and without giving reason  
ACCA сохраняет за собой право потребовать возврата сертификата в любое время и без объяснения причин.

CERTIFICATE NUMBER  
НОМЕР СЕРТИФИКАТА  
1814647

ПРОШНУРОВАНО И  
ПРОНУМЕРОВАНО

77

ПОДПИСЬ

