

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД

Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»

Утвержден годовым Общим собранием акционеров

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»

«26» июня 2024 г.

Протокол №30 от «27» июня 2024 г.

Предварительно утвержден Советом директоров

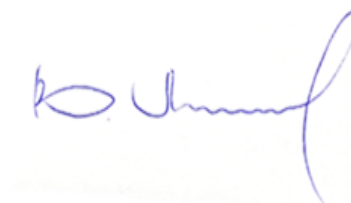
ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»

«22» мая 2024 г.

Протокол №289 от «22» мая 2024 г.

Генеральный директор

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»



В.А. Лялькин



Уважаемые акционеры, партнеры, клиенты!

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» ежегодно подтверждает статус надежного поставщика электроэнергии на территории Республики Мордовия. Мы добиваемся успеха, преумножая ценности, которые наиболее важны для нас: производственная эффективность, клиентоориентированный подход к потребителям и инновационность бизнес-процессов.

Достижения отчетного 2023 года подтверждают, что выбранная нами бизнес-модель доказывает свою высокую эффективность. Стратегические цели нашей компании направлены на содействие устойчивому развитию экономики и повышению качества жизни населения Республики Мордовия. Мы ответственны за комфортное и надежное электроснабжение наших потребителей.

Выручка компании за 2023 г. увеличилась на 13% и достигла более 7 635,4 млн рублей, чистая прибыль увеличилась на 51% и достигла 145,7 млн рублей.

В целях повышения уровня обслуживания потребителей компания на протяжении уже нескольких лет продолжает работу по совершенствованию дистанционного обслуживания клиентов, созданию и развитию новых электронных сервисов. В течение 2023 года были проведены работы по усовершенствованию Личного кабинета физических лиц, количество его пользователей за 2023 год выросло на 44,3% и достигло более 23 тыс. Сегодня с помощью «Личного кабинета» на официальном сайте компании потребители имеют возможность в режиме онлайн получить информацию о состоянии лицевых счетов, передать показания индивидуальных приборов учета, оплатить за электроэнергию любой банковской картой без комиссии, распечатать квитанции, а в случае возникновения вопросов - получить консультацию от специалистов компании. Кроме того, проводится большая работа по переводу клиентов - юридических лиц на электронное взаимодействие

посредством электронного документооборота. Своей целью в дальнейшем мы ставим полный отказ от выдачи документов на бумажных носителях и переход к более технологичному уровню в сотрудничестве с нашими клиентами.

В 2023 году ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в рамках инвестиционной программы установлено более 3,9 тыс. интеллектуальных приборов учета в существующих МКД. Установка интеллектуальных приборов учета позволяет Обществу решать большой спектр задач: от корректных расчетов с потребителями до контроля качества продаваемой электрической энергии. В 2024 году Общество продолжит работы по установке интеллектуальных приборов учета (планируется заменить более 3,8 тыс. шт., что позволит увеличить их число до 15,5 тыс. штук).

В отчетном году была проведена значительная модернизация ИТ инфраструктуры, что позволило автоматизировать многие процессы, упростить управление бизнесом и обеспечить повышение уровня безопасности и защиты данных Компании и клиентов.

В 2023г. ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» активно сотрудничало с Мордовским республиканским отделением «Российский фонд мира» в плане оказания гуманитарной помощи военнослужащим в зоне проведения СВО. Хочется отдельно поблагодарить весь коллектив за данную работу и личное участие многих работников.

Есть уверенность, что и в предстоящем году накопленный нами производственный опыт, широкое применение технических, финансовых и инфраструктурных ресурсов в сочетании с высокой квалификацией работников позволят нам уверенно продолжить реализацию клиентоориентированной стратегии и сохранить положительную динамику развития в 2024 году.

Выражаем искреннюю благодарность акционерам, членам Совета директоров, менеджменту компании и трудовому коллективу за добросовестный и эффективный труд.

Председатель Совета директоров
ПАО «Мордовская энергосбытовая
компания»
А.В. Шашков

Генеральный директор
ПАО «Мордовская энергосбытовая
компания»
В.А. Лялькин

Раздел 2. Развитие Общества

2.1. Географическое положение

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является одним из крупнейших гарантирующих поставщиков электрической энергии на территории Республики Мордовия. В 2023 году компания занимала 42,4% энергорынка региона, где проживает 765,9 тыс. человек на территории площадью 26,2 тыс. км.

Плотность населения – 29,3 человека на 1 кв. км. Городское население – 63,7%, сельское население – 36,3%. Экономически активное население РМ – 70,7% от суммарной численности.

Республика Мордовия расположена на востоке Восточно-европейской равнины в бассейне реки Волги. Протяженность территории с севера на юг – от 55 до 140 км, с запада на восток – 280 км. Мордовия граничит: на юге – с Пензенской областью, на западе – с Рязанской областью, на севере-востоке – с Республикой Чувашией, на юго-востоке – с Ульяновской областью и на севере – с Нижегородской областью. Входит в Приволжский федеральный округ.

В составе Республики Мордовия 22 сельских района, 1 городской округ (Саранск) и 6 городов районного подчинения (Ковылкино, Рузаевка, Ардатов, Инсар, Краснослободск, Темников); 19 рабочих поселков, 1 313 сельских населенных пунктов, объединенных в 421 сельскую администрацию.

Столица республики – город Саранск. Площадь города - 71,5 кв. км. Население – 339,2 тыс. человек. В Саранске сосредоточено 36,7% всего населения региона и 60,5% городского населения.

Мордовия входит в плотно заселенную и хорошо освоенную зону Российской Федерации с умеренным климатом средней полосы. По территории республики проходят важнейшие железнодорожные и автомобильные магистрали, связывающие европейскую часть России с Уралом, север с Поволжьем. Республика Мордовия является самым близким к столице России национальным регионом. Расстояние от Москвы до Саранска – 642 км.

2.2. Положение Общества в отрасли

Основными видами деятельности Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» в соответствии с Уставом являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- оказание услуг по организации коммерческого учета.

Основными факторами, влияющими как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность Общества, являются:

- динамика и уровень спроса на электроэнергию, зависящие в основном от макроэкономической ситуации;
- специфика электроэнергии как товара, заключающаяся в одномоментном процессе производства, распределения и потребления электроэнергии, что обуславливает требования к большой точности прогнозов спроса (реализации энергии в регионе);
- упрощение доступа на оптовый рынок крупных промышленных предприятий, что создает предпосылки для сокращения клиентской базы.

По состоянию на 31.12.2023 года на оптовом рынке электрической энергии и мощности на территории Республики Мордовия действуют 15 независимых

энергосбытовых компаний, которые приобретают электроэнергию в интересах своих клиентов.

При этом ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является гарантирующим поставщиком электроэнергии на всей территории Республики Мордовия, за исключением зон деятельности гарантирующих поставщиков: ООО «Русэнергосбыт», ООО «ВАТТ-Электросбыт», и контролирует 42,4% регионального рынка электроэнергии.

Целью ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является удовлетворение спроса клиентов на предоставление им комплекса услуг, связанных с электроснабжением, на основе гарантированного стандарта качества обслуживания. Основными приоритетами компании являются повышение эффективности энергосбытовой деятельности и улучшение качества обслуживания своих клиентов.

В течение 2023 г. проводилась работа по расширению и сохранению клиентской базы, ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» обслуживало 6 560 юридических лиц и 265 911 физических лиц.

2.3. Краткая история Общества

До 1 февраля 2005 года энергосистема Мордовии представляла собой единое целое. Филиалом ОАО «Мордовэнерго» являлся и «Энергосбыт», на базе которого было организовано ОАО «Мордовская энергосбытовая компания».

1964 год – образован «Энергосбыт» на базе фабрично-заводской электроинспекции, которая входила в состав «Мордовэнерго» и абонентских служб Саранских, Краснослободских, Чамзинских и Ромодановских электрических сетей.

2001 год – «Энергосбыт» был выделен в обособленное подразделение ОАО «Мордовэнерго».

В 2002 году Советом директоров РАО «ЕЭС России», протокол № 111 от 06.03.2002 г., №113 от 03.04.2002, был утвержден Проект реформирования ОАО «Мордовэнерго». В результате реализации Проекта реформирования ОАО «Мордовэнерго» в регионе сформированы субъекты рынка в следующем составе:

- ОАО «Мордовская энергетическая управляющая компания»
- ОАО «Мордовэнерго» (сетевая компания)
- ОАО «Мордовская генерирующая компания»
- ОАО «Мордовская магистральная компания»
- ОАО «Мордовская теплосетевая компания»
- ОАО «Мордовская энергосбытовая компания»

01.02.2005 г. – дата государственной регистрации выделенных из ОАО «Мордовэнерго» обществ, в том числе и ОАО «Мордовская энергосбытовая компания».

29.03.2005 г. – дата регистрации выпуска ценных бумаг ОАО «Мордовская энергосбытовая компания».

Сентябрь 2005 г. – акции ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» допущены к торгам на площадках ОАО «ФБ РТС», ЗАО «ФБ ММВБ», НП РТС.

29.03.2006 г. – утверждено Положение об информационной политике ОАО «Мордовская энергосбытовая компания».

01.09.2006 г. – постановлениями Правительства РФ №529 «О совершенствовании порядка функционирования оптового рынка электроэнергии (мощности)» и №530 «Об утверждении Правил функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики» введена в действие новая модель оптового и розничного рынков электроэнергии. ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» присвоен статус Гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Республики Мордовия.

26.12.2006 г. – ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» получило от Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору лицензию №ПЭ-00-006953(Э) на осуществление деятельности по продаже электрической энергии гражданам на территории Республики Мордовия.

18.06.2007 г. – утверждение Советом директоров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» Программы мероприятий по сохранению Обществом статуса Гарантирующего поставщика в пределах действующих границ деятельности Гарантирующего поставщика до момента реализации акций Общества, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России».

24.12.2007 г. – Советом Директоров Общества утвержден «Стандарт обслуживания клиентов ОАО «Мордовская энергосбытовая компания».

05.03.2008 г. – аукцион по продаже доли ОАО РАО «ЕЭС России» в ОАО «Мордовская энергосбытовая компания». Победителем стало ООО «ЭнергоИнвест».

Июнь 2008 г. – пакет акций ОАО «Мордовской энергосбытовой компании» (53,14%), принадлежавший ОАО РАО «ЕЭС России», переведен на счет ООО «ЭнергоИнвест».

Июль 2008 г. – присуждение ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» 25 места в рейтинге гарантирующих поставщиков и независимых энергосбытовых компаний журналом «Энергорынок».

01.07.2008 г. – начало работы ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» на вновь запущенном рынке мощности РФ.

04.06.2009 г. – утверждение годовым Общим собранием акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» Устава Общества (новая редакция).

30.06.2010 г. – Советом директоров Общества одобрено участие ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» в Некоммерческом партнерстве Гарантирующих поставщиков и Энергосбытовых компаний.

29.12.2010 г. – Советом директоров Общества одобрено участие в Некоммерческом партнерстве «Союз энергоаудиторов».

15.01.2011 г. – вступление в силу договора на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» новым регистратором ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.».

19.12.2011 г. – обыкновенные именные акции ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам ОАО «РТС», в связи с прекращением деятельности ОАО «РТС» в результате реорганизации путем присоединения к ЗАО ММВБ.

04.05.2012 г. – Постановлением Правительства РФ № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» введена в действие новая модель розничного рынка электроэнергии.

01.09.2012 г. – появление у ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» обязанности размещать документы, подлежащие раскрытию, на странице в сети Интернет одного из уполномоченных распространителей информации.

01.01.2013 г. – вступление в силу новых правил формирования сбытовой надбавки гарантирующих поставщиков.

Апрель 2013 г. – принятие нового Стандарта обслуживания клиентов ОАО «Мордовская энергосбытовая компания».

Апрель 2013 г. – введение в эксплуатацию ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» автоматизированной системы дистанционного сбора показаний потребления электроэнергии бытовых потребителей в г. Краснослободск (4 800 точек учета).

28.05.2015 г. – утверждение годовым Общим собранием акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» Устава Общества в новой редакции; Положения о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров; Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров; Положения о Ревизионной комиссии; Положения о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций; Положения о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций. В Уставе Общества были закреплены новые фирменные наименования Общества: Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания», ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», ПАО «Мордовэнергосбыт».

10.06.2015 г. – Открытое акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания» стало Публичным акционерным обществом «Мордовская энергосбытовая компания» в

связи с вступлением в силу новых требований Гражданского кодекса РФ (№99-ФЗ от 05.05.2014 года).

Декабрь 2015 г. – введение в эксплуатацию ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» автоматизированной системы дистанционного сбора показаний потребления электроэнергии бытовых потребителей в пгт. Явас (5 438 точек учета).

Декабрь 2016 г. – введение в эксплуатацию ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» автоматизированной системы дистанционного сбора показаний потребления электроэнергии бытовых потребителей в пгт. Комсомольский (4 329 точек учета).

Декабрь 2017 г. – введение в эксплуатацию ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» автоматизированной системы дистанционного сбора показаний потребления электроэнергии бытовых потребителей в пгт. Комсомольский (3 468 точек учета).

04.07.2018 г. – утверждение Советом директоров Общества Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».

Декабрь 2018 г. – расширение автоматизированной системы дистанционного сбора показаний потребления электроэнергии бытовых потребителей в пгт. Комсомольский (монтаж дополнительных 1450 точек учета).

Февраль 2019 г. – внедрение системы взаимодействия с клиентами (CRM) в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в целях повышения качества обслуживания потребителей за счет повышения прозрачности процессов деятельности и централизации сервисов по взаимодействию с клиентами, а также упрощения процедуры передачи данных между подразделениями.

29.05.2019 г. – утверждение Советом директоров Общества Антикоррупционной политики ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».

31.07.2019 г. – утверждение Советом директоров Общества Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».

05.03.2020 г. – утверждение Советом директоров Общества инвестиционной программы ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 2021-2023 гг.

25.08.2022 г. - утверждение Советом директоров Общества Положения об инсайдерской информации ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в новой редакции.

25.08.2022 г. - утверждение Советом директоров Общества Положения о проведении оценки деятельности Совета директоров Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания».

Сентябрь 2022 г. – внедрение верхнего уровня интеллектуальной системы коммерческого учета на базе программного комплекса Пирамида 2.0, позволяющего автоматизировать процедуру опроса и хранения информации со счетчиков электрической энергии, в т.ч. различных производителей (унифицированный программный комплекс).

Сентябрь - октябрь 2022 г. - расширение автоматизированной интеллектуальной системы учета электроэнергии в многоквартирных домах в районах Республики Мордовия и городе Саранск (суммарно по двум договорам установлено 1974 приборов учета: тарифные источники – 1244 шт., собственные средства – 730 шт.).

22.02.2023 г. – утверждение Правил внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» в новой редакции.

04.05.2023 г. - утверждение Положения об информационной политике Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» в новой редакции.

30.08.2023 г. - утверждение Положения о кредитной политике ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в новой редакции.

24.11.2023 г. – утверждение Советом директоров Общества инвестиционной программы ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 2024-2026 гг.

2.4. Организационная структура Общества

На 31 декабря 2023 года в состав ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» входило 4 межрайонных отделения: Саранское, Комсомольское, Краснослободское и Ковылкинское. В составе межрайонных отделений - 23 районные службы, которые находятся в каждом административном районе Республики Мордовия.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 394 человека, 2022 год – 394 человека, 2021 год – 389 человек.

2.5. Основные показатели деятельности и перспективы развития Общества.

Электропотребление ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» за 2023 год составило 1 418,0 млн. кВтч., в т. ч. полезный отпуск собственным потребителям – 1 174,6 млн.кВтч.; полезный отпуск потребителям из другого региона – 41,0 млн.кВтч.; электроэнергия, купленная сетевыми организациями в целях компенсации потерь в своих сетях – 202,4 млн.кВтч.

Товарная продукция от реализации электроэнергии на розничном рынке (с учетом компенсации потерь) в 2023 году составила 7 432 939,1 тыс. рублей, в том числе от реализации электроэнергии по договорам энергоснабжения и купли-продажи электроэнергии – 6 654 233,8 тыс. рублей, от реализации электроэнергии в целях компенсации потерь в сетях территориальных сетевых организаций – 778 705,3 тыс. рублей.

Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке за 2023 год составила 22 095,1 тыс. рублей, что составляет 0,3% в общей выручке.

Доходы от прочей реализации составили 180 953,2 тыс. рублей (2,4% от общей выручки).

Общая выручка ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2023 году составила 7 635 987,4 тыс. руб., что на 866 152,6 тыс. рублей (+12,8%) выше уровня предыдущего года.

В настоящее время разработан и утвержден бизнес-план Общества на 2024 г., который включает в себя достижение следующих финансово-экономических показателей:

Табл. 2.1. Фактические значения (перечень показателей) за 2023 год и плановые значения на 2024 год

Наименование показателя	Отчетный год	2024 год
Объём продаж (выручка)	1 418,0 млн. кВтч/	1 378,0 млн. кВтч/
	7 636,0 млн. руб.	8 155,2 млн. руб.
Производительность труда, тыс. руб./чел.	19 336,5	20 593,8
Прибыль, млн. руб.	145,7	178,8
Соотношение собственных и заемных средств	0,4	0,6

2.6. Приоритетные направления деятельности Общества

Приоритетными направлениями деятельности ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2024 году являются:

- выполнение основных финансово-экономических показателей Общества;

- цифровизация энергосбытовой деятельности;
- усиление платежной дисциплины потребителей, обеспечение сбора денежных средств за поставленную потребителям электрическую энергию, а также погашение дебиторской задолженности ранних периодов;
- повышение качества процессов обслуживания потребителей.

Стратегия развития ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» включает в себя следующие мероприятия:

- сохранение статуса субъекта оптового рынка и статуса гарантирующего поставщика путем соблюдения в полном объеме обязательств перед поставщиками электрической энергии и мощности, сетевыми компаниями и инфраструктурными организациями;
- сохранение и развитие клиентской базы, а также ее расширение за счет потребителей вне зоны обслуживания гарантирующего поставщика;
- сохранение репутации надежного партнера, поддержание положительного имиджа компании;
- обеспечение качественного и надёжного энергоснабжения потребителей региона;
- повышение качества очного и заочного обслуживания потребителей;
- усиление работы по развитию дистанционных каналов обслуживания и электронных сервисов для клиентов юридических и физических лиц;
- повышение квалификации и профессионального уровня персонала;
- реализация положений законодательства об электроэнергетике в части создания и эксплуатации интеллектуальных систем учета электрической энергии;
- повышение и укрепление платежной дисциплины потребителей;
- проведение мероприятий, направленных на минимизацию негативного влияния текущей экономической и политической ситуации на собираемость денежных средств от потребителей за поставленную электроэнергию;
- сохранение финансовой устойчивости компании и партнерских отношений с кредитными организациями;
- реализация честной и открытой политики в отношениях с акционерами и клиентами ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».

Проведение вышеуказанных мероприятий позволит Обществу сохранить и усилить собственные рыночные позиции, улучшить уровень и качество обслуживания клиентов, сократить и оптимизировать структуру издержек Общества, повысить степень технической, информационной оснащённости.

2.7. Конкурентное окружение Общества

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является энергосбытовой компанией, имеющей статус Гарантирующего поставщика на территории Республики Мордовия. Несмотря на высокую конкуренцию в энергосбытовом бизнесе Общество неизменно удерживает лидерские позиции на рынке сбыта электроэнергии и мощности региона. Также Обществом ведется работа по расширению территории присутствия за пределами республики.

Конкурентное окружение ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в регионе составляют главным образом энергосбытовые компании, имеющие статус гарантирующего поставщика, и независимые энергосбытовые компании – субъекты оптового рынка электроэнергии.

Преимуществами ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» являются:

- многолетний опыт работы в энергосбытовой деятельности;
- статус субъекта ОРЭМ;
- наличие договорных отношений с сетевыми организациями, оказывающими услуги по передаче электрической энергии;

- квалифицированный персонал;
- компетентность в сфере законодательства об электроэнергетике;
- развитая сеть центров обслуживания клиентов на территории региона.

Также, используя собственную инфраструктуру обслуживания клиентов, спектр очных и дистанционных сервисов по оплате услуг, Общество постоянно развивает и расширяет свои конкурентные преимущества за счет повышения качества обслуживания.

2.8. Отчет Совета директоров о результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2023 году

Деятельность ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут негативно повлиять на производственные и финансовые показатели Общества. Для управления рисками на уровне Общества ведется работа по выявлению, анализу и оценке рисков, разработка мероприятий по их устранению или снижению.

В соответствии с Политикой управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденной Советом директоров (Протокол № 253 от 24.12.2021 г.) и действующей с 01.01.2022 г., функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля (далее - СУРиВК) реализуется на всех уровнях управления, охватывает все бизнес-процессы, структурные и обособленные подразделения Общества.

СУРиВК включает организацию трех линий эффективного взаимодействия всех участников СУРиВК:

- 1 линия «Оперативное управление»: выявление, разработка и реализация мероприятий по устранению/снижению влияния/предотвращению недостатков и рисков СУРиВК. Обеспечивают Владельцы рисков на операционном уровне управления Обществом. Включает оперативное выявление недостатков и рисков СУРиВК, а также разработку и своевременную реализацию мероприятий по устранению недостатков и рисков в зоне функциональных задач и ответственности Владельцев рисков.

- 2 линия «Внутренний контроль и надзор»: контроль эффективности, предупреждение. Включает обеспечение дополнительными знаниями, проведение мониторинга и помощь в решении проблем Владельцев рисков. Осуществляется комиссией по внутреннему контролю и управлению рисками, директорами по направлениям, руководителями подразделений.

- 3 линия «Внутренний аудит»: предоставление независимых и объективных гарантий и рекомендаций Совету директоров, Комитету по аудиту и Общему собранию акционеров относительно адекватности и эффективности СУРиВК. Обеспечивают должностное лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита Общества, Генеральный директор, Комитет по аудиту и Совет директоров. Должностное лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита Общества, осуществляет проведение проверок эффективности и адекватности СУРиВК в структурных подразделениях Общества, что позволяет эффективно предупреждать риски. Комитет по аудиту осуществляет общий контроль за функционированием СУРиВК.

1. В 2023 г. определены следующие ключевые риски Общества:

- Риск роста задолженности населения в связи со снижением уровня реальных доходов;
- Риск роста задолженности бюджетных потребителей ввиду несвоевременности поступления денежных средств из федерального, регионального и муниципального бюджетов;

- Риск роста задолженности потребителей сферы жилищно-коммунального хозяйства;
- Риск существенной потери занимаемой доли рынка в традиционной зоне обслуживания;
- Риск утраты статуса гарантирующего поставщика;
- Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых эмитентом в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам;
- Риск отсутствия необходимого оборудования и комплектующих компьютерных информационных систем или их высокое удорожание;
- Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги группы эмитента (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность группы эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам;
- Валютный риск;
- Риск возникновения дополнительных расходов, финансовых потерь, недополучения, снижения уровня доходов, стоимости активов вследствие изменения процентных ставок;
- Риск инфляции;
- Кредитный риск;
- Риски, связанные с изменением законодательства о налогах и сборах;
- Риски, связанные с изменениями требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);
- Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент;
- Риск формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом вследствие публикаций в средствах массовой информации;
- Риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление);
- Риски, связанные с возможностью потери потребителя, на оборот с которым приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента;
- Риски, связанные с расчётами с сетевыми организациями;
- Риски нарушения целостности, доступности, конфиденциальности данных, которые включают в себя угрозу несанкционированного доступа к информации или действия с информацией, нарушающие правила разграничения доступа с использованием штатных средств, предоставляемых средствами вычислительной техники, автоматизированными системами, и угрозу несанкционированного доведения защищаемой информации до лиц, не имеющих права доступа к этой информации;
- Риск несоблюдения работниками трудовой дисциплины;
- Риск неэффективной организационной структуры;
- Риск недостаточного уровня профессиональной квалификации работников;
- Риск повышения текучести кадров;
- Риск нарушения трудового законодательства;
- Риск мобилизации персонала;
- Риск террористических актов.

В 2023 году Комиссией по управлению рисками были сформированы и предоставлены Генеральному директору Общества следующие документы:

- Классификатор рисков Общества;
- Перечень владельцев рисков Общества;
- Реестр рисков Общества на 1 полугодие 2023 года;
- Реестр рисков Общества на 2 полугодие 2023 года;
- Отчет о выполнении Плана мероприятий воздействия на риск Общества за 2 полугодие 2022 года;
- Отчет о выполнении Плана мероприятий воздействия на риск Общества за 1 полугодие 2023 года.

Реестр рисков Общества на 1 полугодие 2023 года был предварительно рассмотрен на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества 24 января 2023 г. (Протокол № 11 от 24 января 2023 г.), а затем утвержден на заседании Совета директоров Общества 25 января 2023 г. (Протокол № 268 от 25 января 2023 г.).

Реестр рисков Общества на 2 полугодие 2023 года был утвержден на заседании Совета директоров Общества 13 июля 2023 г. (Протокол № 276 от 13 июля 2023 г.).

Отчет о выполнении Плана мероприятий воздействия на риск Общества за 2 полугодие 2022 года был предварительно рассмотрен на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества 22 марта 2023 г. (Протокол № 13 от 22 марта 2023 г.), а затем утвержден на заседании Совета директоров Общества 23 марта 2023 г. (Протокол № 271 от 23 марта 2023 г.).

Отчет о выполнении Плана мероприятий воздействия на риск Общества за 1 полугодие 2023 года был предварительно рассмотрен на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества 29 августа 2023 г. (Протокол № 16 от 29 августа 2023 г.), а затем утвержден на заседании Совета директоров Общества 30 августа 2023 г. (Протокол № 277 от 30 августа 2023 г.).

2. Участниками системы внутреннего контроля (СВК) в 2023 году являлись Совет директоров, Комитет по аудиту, Генеральный директор, директора по направлениям, Должностное лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита в Обществе, Комиссия по управлению рисками, Комиссия по внутреннему контролю.

3. Роли участников процесса внутреннего контроля разграничены в зависимости от их участия в соответствующих этапах процесса внутреннего контроля. Совершенствование СВК и выполнение контрольных процедур основано на эффективном и скоординированном взаимодействии всех участников процесса внутреннего контроля на всех уровнях управления.

3.1. Совет директоров Общества:

- определяет принципы и подходы к организации системы внутреннего контроля Общества;
- утверждает Политику внутреннего контроля Общества.

3.2. Генеральный директор Общества:

- утверждает документы Общества по вопросам организации и функционирования СВК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества;
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;

- организует ведение бухгалтерского и управленческого учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.

3.3. Директора по направлениям Общества:

- формируют направления развития и совершенствования СВК;
- осуществляют подготовку отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- разрабатывают меры по развитию и совершенствованию СВК;

- организуют построение эффективных процессов (направлений деятельности), включая разработку и внедрение с учетом выявленных рисков новых или изменение существующих контрольных процедур;

- обеспечивают регламентацию курируемых процессов (направлений деятельности);

- осуществляют оценку (мониторинг) выполнения контрольных процедур.

3.4. *Коллегиальные рабочие органы*, создаваемые Генеральным директором Общества для выполнения конкретных функций (комиссия по внутреннему контролю, рабочие группы и т.п.), в рамках своих полномочий осуществляют контрольные процедуры и/или вырабатывают рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля.

3.5. *Руководители структурных подразделений Общества* осуществляют функции по разработке, документированию, внедрению, мониторингу и развитию системы внутреннего контроля в функциональных областях деятельности Общества, ответственность за организацию и координацию осуществления по которым возложена на них нормативными документами Общества положениями о структурных подразделениях, в т.ч.:

- организуют исполнение контрольных процедур;

- проводят оценку курируемых процессов (направлений деятельности) на предмет необходимости их оптимизации для повышения эффективности и соответствия изменяющимся условиям внешней и внутренней среды, организуют разработку предложений по совершенствованию контрольных процедур;

- обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности).

3.6. *Работники структурных подразделений Общества*, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей:

- исполняют контрольные процедуры;

- обеспечивают своевременное информирование непосредственных руководителей о случаях, когда исполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и/или требуется изменение дизайна контрольных процедур в связи с изменением внутренних и /или внешних условий функционирования Общества;

- представляют на рассмотрение непосредственному руководству предложения по внедрению контрольных процедур в соответствующих областях деятельности.

3.7. *Комиссия по внутреннему контролю* осуществляет:

- координацию деятельности по поддержанию и мониторингу целевого состояния системы внутреннего контроля;

- подготовку отчета и информирование Генерального директора Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля в Обществе.

5. Решением Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» от 22.02.2023 г. (Протокол № 269 от 22.02.2023 г.) утверждены Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания». Внутренний контроль по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком (далее - ВК по ПНИИИМР) осуществляется в целях контроля за соблюдением:

- требований Федерального закона от 27 июля 2010 года №224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов;

- порядка и сроков раскрытия инсайдерской информации (отдельных видов инсайдерской информации) Общества, утвержденных в соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27 июля 2010 года №224-ФЗ Советом директоров Общества;

- Порядка доступа к инсайдерской информации, Правил охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона от 27 июля 2010 года №224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов;
- Правил внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР.

Процедуры управления рисками и внутреннего контроля интегрированы в финансово-хозяйственную деятельность Общества на всех уровнях управления и осуществляются без существенных недостатков, которые могут повлиять на эффективность деятельности Общества и достоверность отчетности, непрерывно выполняется мониторинг и совершенствование процедур.

В целом действующая в Обществе система управления рисками и внутреннего контроля обеспечивает достижение целей и задач Общества в области управления рисками и внутреннего контроля.

На основании проведенной оценки имеются достаточные основания для подтверждения того, что система управления рисками и внутреннего контроля организованы в соответствии требованиями законодательства и масштабами деятельности Общества, обеспечивает достаточную степень надежности и эффективности. Система управления рисками и внутреннего контроля Общества обеспечивают объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, достоверность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.

2.9. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2023 году видов энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении

Табл. 2.2. Объем использованных ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» видов энергетических ресурсов в 2023 году

Вид энергетических ресурсов	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, (руб.)
Атомная энергия	0	-	0
Тепловая энергия	421,700	Гкал	877 217,21
Электрическая энергия	491 814	кВт/ч	1 242 511,28
Электромагнитная энергия	0	-	0
Нефть	0	-	0
Бензин автомобильный	165 257,48	л	6 885 411,52
Топливо дизельное	18 731,487	л	892 868,28
Мазут топочный	0	-	0
Газ естественный (природный)	45 632,55	куб. м	383 467,69
Уголь	0	-	0
Горючие сланцы	0	-	0
Торф	0	-	0
Другое:			
-	0	-	0

Раздел 3. Корпоративное управление

3.1. Принципы. Документы.

Корпоративное управление – это система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров и менеджментом Общества, направленная на обеспечение реализации прав и удовлетворение интересов акционеров, по эффективной деятельности Общества и получению прибыли.

Корпоративное управление Общества осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и основывается на следующих принципах:

- соблюдение законных интересов и прав акционеров;
- подотчетность исполнительных органов Совету директоров и Совета директоров
- Общему собранию акционеров в соответствии с действующим законодательством;
- информационная открытость;
- постоянное совершенствование системы корпоративного управления.

Корпоративное управление в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» осуществляется в соответствии с Кодексом корпоративного управления, рекомендованного к применению Письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления приведены в Приложении № 2.

Отношения, возникающие и существующие в процессе корпоративного управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», регулируются как требованиями действующего законодательства РФ, так и положениями учредительных (Устава) и внутренних документов Общества. Основными внутренними документами, утвержденными органами управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и закрепляющими права и обязанности акционеров, органов управления и контроля Общества, а также порядок реализации этих прав и выполнения обязанностей всеми участниками корпоративных отношений, являются:

- Положение об Общем собрании акционеров;
- Положение о Совете директоров.

Устав и внутренние документы ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» размещены на веб-сайте Общества в сети Интернет: http://www.mesk.ru/raskrytie_informacyi/raskrytie_informatsii_emitentom/ и находятся в постоянном доступе для всех заинтересованных лиц.

Вся информация, подлежащая раскрытию, также публикуется на странице в сети Интернет ООО «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5754>.

3.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества

В соответствии с Уставом ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденным годовым Общим собранием акционеров 25.06.2021 (Протокол №25 от 25.06.2021 г.), органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров

Совет директоров

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров является высшим органом управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», принимающим решения по наиболее важным

вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Общества.

Порядок созыва, подготовки, проведения, подведения итогов Общего собрания акционеров определялся Положением об Общем собрании акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденным годовым Общим собранием акционеров 25.06.2021 г. (Протокол №25 от 25.06.2021 г.).

В 2023 году проведено два Общих собрания акционеров:

Годовое Общее собрания акционеров, состоявшееся 23 июня 2023 года (далее по тексту – ГОСА), утвердило:

- годовой отчет Общества за 2022 год;
- годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 год;
- распределение прибыли и убытков Общества за 2022 финансовый год;
- размер, сроки и форму выплаты дивидендов по результатам 2022 года;
- состав членов Совета директоров Общества;
- аудитора Общества.

Внеочередное Общее собрания акционеров, состоявшееся 23 ноября 2023 года (далее по тексту – ВОСА), утвердило:

- размер, сроки и форму выплаты дивидендов по результатам 2021 года;
- распределение оставшейся части нераспределенной прибыли Общества по результатам 2022 года.

Информация об итогах проведения Общих собраний акционеров размещена на сайте Общества в сети Интернет в разделе «Акционерам и инвесторам»: https://www.mesk.ru/aktsioneram_i_investoram/informatsiya_o_sobraniyah_aktsionerov/

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Компетенция Совета директоров Общества предусмотрена статьей 15 Устава Общества.

В состав Совета директоров Общества входят 7 человек, которые избраны по предложению ООО «ЭнергоИнвест».

Созыв и проведение заседаний Совета директоров осуществляется в Обществе в соответствии с Положением о Совете директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 28.06.2022 г. (Протокол №27 от 29.06.2022 г.), ознакомиться с которым можно на официальном сайте ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в сети Интернет: http://www.mesk.ru/raskrytie_informacyi/raskrytie_informatsii_emitentom/doc-166.php

Основные положения политики Общества в области вознаграждения и компенсации расходов, а также критерии определения и размер вознаграждения и компенсации расходов, выплаченных членам Совета директоров Общества в течение 2023 года

Размер вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества определяется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой

редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 28.05.2015 г. (Протокол № 15 от 02.06.2015 г.).

Основным критерием выплаты вознаграждения является участие в заседаниях Совета директоров. За участие в заседании Совета директоров (независимо от формы его проведения) члену Совета директоров Общества выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной пяти минимальным тарифным ставкам рабочего первого разряда промышленно-производственного персонала, установленным Приказом Генерального директора Общества на день проведения заседания Совета директоров Общества.

Размер вознаграждения, выплачиваемого Председателю (заместителю Председателя) за каждое заседание, на котором он выполнял функции Председателя, увеличивается на 50%.

Согласно Положению о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, членам Совета выплачивается дополнительное вознаграждение за показатель чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности, утвержденной Общим собранием акционеров Общества. Таким образом, выплата годового вознаграждения находится в прямой зависимости от результатов деятельности компании.

Членам Совета директоров Общества за осуществление ими соответствующих функций, в том числе в случае направления их в командировку для посещения объектов Общества, встреч с акционерами и инвесторами, участия в Общих собраниях акционеров Общества, а также выполнения иных задач, связанных с выполнением функций члена Совета директоров Общества, компенсируются фактически понесенные ими расходы по проезду к месту командировки и обратно к месту постоянной работы либо проживания, а также расходы по найму жилого помещения, питанию и т.д. при их документальном подтверждении.

Полный текст Положения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций размещен на официальном сайте Общества в сети Интернет: http://www.mesk.ru/raskrytie_informacyi/raskrytie_informatsii_emitentom/doc-166.php, а также публикуется на странице в сети Интернет ООО «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5754>.

В 2023 году Общество не осуществляло компенсаций расходов, связанных с выполнением функций члена Совета директоров Общества.

Часть членов Совета директоров Общества занимают должности, входящие в категорию Руководители Общества. Условия и порядок определения всех видов вознаграждения, включая заработную плату указанных членов Совета директоров Общества, являвшихся его работниками, а также порядок возмещения расходов содержатся в трудовых договорах этих лиц и Положении о материальном стимулировании Руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденном Советом директоров Общества 18.11.2021 г. (Протокол № 251 от 18.11.2021 г.). Положение о материальном стимулировании Руководителей Общества регулирует вопросы материального стимулирования указанных лиц и направлено на повышение эффективности управления имуществом и финансами Общества, на установление единых принципов системы материального стимулирования Руководителей Общества.

Указанное Положение устанавливает виды премирования, показатели премирования (КПЭ), порядок и методику расчета премий, условия премирования, порядок выплаты премий. Премирование Руководителей за результаты выполнения ключевых показателей эффективности зависит от степени выполнения определенных Положением ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) за отчетные периоды (квартал и год). КПЭ Руководителям определяются исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности, и связаны с результатами деятельности Общества в целом в отчетные периоды (квартал и год).

**Табл. 3.1. Сведения о размере вознаграждения членам Совета директоров
за 2023 год**

Наименование показателя	тыс. руб.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	6 220,9
Заработная плата	7 465,1
Премии	15 939,2
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	3 751,9
ИТОГО	33 377,1

В 2023 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Общества от 23 июня 2023 г. (Протокол № 28 от 26.06.2023 г.) в Совет директоров были избраны:

Председатель Совета директоров:

Шашков Алексей Владимирович
Неисполнительный директор

Год рождения: 1969

Гражданство: Россия

Образование: высшее профессиональное

Членство в комитетах: не имеет

Дата первого назначения в Совет директоров: 08 июня 2017 г.

Место работы (на момент избрания): ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», г. Саранск

Должность (на момент избрания): директор по правовым и корпоративным вопросам

В отчетном году сделок, совершенных Председателем Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось

Доля в уставном капитале Общества – 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Члены Совета директоров:

Подкопалова Галина Борисовна
Неисполнительный директор

Год рождения: 1970

Гражданство: Россия

Образование: высшее профессиональное

Членство в комитетах: председатель Комитета по аудиту

Дата первого назначения в Совет директоров: 27 мая 2016 г.

Место работы (на момент избрания): ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», г. Саранск

Должность (на момент избрания): финансовый директор

В отчетном году сделок, совершенных членом Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось

Доля в уставном капитале Общества – 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Супрун Юлия Николаевна

Неисполнительный директор

Год рождения: 1979

Гражданство: Россия

Образование: высшее профессиональное

Членство в комитетах: не имеет

Дата первого назначения в Совет директоров: 27 мая 2016 г.

Место работы (на момент избрания): ООО «Приволжская сетевая компания», г. Дзержинск

Должность (на момент избрания): заместитель директора по правовым и корпоративным вопросам

В отчетном году сделок, совершенных членом Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось

Доля в уставном капитале Общества – 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Мордвинова Юлия Михайловна

Неисполнительный директор

Год рождения: 1987

Гражданство: Россия

Образование: высшее профессиональное

Членство в комитетах: не имеет

Дата первого назначения в Совет директоров: 14 июня 2019 г.

Место работы (на момент избрания): ООО «Приволжская сетевая компания», г. Дзержинск

Должность (на момент избрания): заместитель директора по развитию

В отчетном году сделок, совершенных членом Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось

Доля в уставном капитале Общества – 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Егорова Валерия Сергеевна

Независимый неисполнительный директор

Год рождения: 1987

Гражданство: Россия

Образование: высшее профессиональное

Членство в комитетах: член Комитета по аудиту

Дата первого назначения в Совет директоров: 28 июня 2018 г.

Место работы (на момент избрания): временно неработающая

В отчетном году сделок, совершенных членом Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось

Доля в уставном капитале Общества – 0%
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Ситникова Светлана Борисовна
Независимый неисполнительный директор

Год рождения: 1961
Гражданство: Россия
Образование: высшее профессиональное
Членство в комитетах: член Комитета по аудиту
Дата первого назначения в Совет директоров: 28 июня 2018 г.
Место работы (на момент избрания): неработающая, пенсионер.

В отчетном году сделок, совершенных членом Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось
Доля в уставном капитале Общества – 0%
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Мордвинов Сергей Михайлович
Неисполнительный директор

Год рождения: 1989
Гражданство: Россия
Образование: высшее профессиональное
Членство в комитетах: не имеет
Дата первого назначения в Совет директоров: 19 октября 2020 г.
Место работы (на момент избрания): ООО «МСХ», г. Самара.
Должность (на момент избрания): директор

В отчетном году сделок, совершенных членом Совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось
Доля в уставном капитале Общества – 0%
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

СЕКРЕТАРЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Советом директоров Общества утверждено Положение о секретаре Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол Совета директоров №194 от 27.12.2017 г.), которым устанавливаются требования к опыту и квалификации лица, на которое возложены функции корпоративного секретаря Общества.

Зубанова Татьяна Михайловна
Секретарь Совета директоров

Год рождения: 1985
Гражданство: Россия
Образование: высшее профессиональное
Место работы (на момент избрания): ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», г. Саранск
Должность (на момент избрания): начальник отдела корпоративного управления

Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности

Весомый вклад в работу ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» внесла деятельность Совета директоров. Деятельность Совета директоров Общества в отчетном периоде была направлена на совершенствование системы сбыта электроэнергии, позволяющей сохранить лидирующее положение компании на региональном рынке, на повышение эффективности бизнеса, а также на решение проблем энергосбытовой деятельности.

Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совету директоров отводится важная роль в обеспечении прав акционеров, в формировании и реализации стратегии развития Общества, а также в обеспечении его успешной финансово - хозяйственной деятельности и формировании положительного имиджа Общества.

Вся деятельность Совета директоров в отчетном году остается прозрачной для акционеров, поскольку все протоколы заседаний Совета директоров доступны любому акционеру Общества по его запросу.

В соответствии с Положением о Совете директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв. годовым Общим собранием акционеров (Протокол от 29.06.2022 г., № 27), члены Совета директоров в рамках своей компетенции вправе:

- получать информацию о деятельности Общества, в том числе составляющую коммерческую тайну Общества, знакомиться со всеми учредительными, нормативными, учетными, отчетными, договорными и прочими документами Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества;
- вносить письменные предложения по формированию плана работы Совета директоров;
- в установленном порядке вносить вопросы в повестку дня заседаний Совета директоров;
- требовать созыва заседания Совета директоров Общества;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, иными внутренними документами Общества и Положением о Совете директоров.

Член Совета директоров может письменно запрашивать документы и информацию, необходимую для принятия решения по вопросам компетенции Совета директоров, как непосредственно у Генерального директора Общества (иного лица, выполняющего функции единоличного исполнительного органа Общества), так и через секретаря Совета директоров.

Члены Совета директоров при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действуют в интересах Общества, осуществляют свои права и исполняют обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

Совет директоров оценивает итоги развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности в 2023 г. как успешные. По итогам 2023 г. значения ключевых показателей бизнес-плана составили:

Табл. 3.2. Ключевые показатели эффективности за 2023 год и плановые значения на 2024 год

№ п/п	Показатели	Факт 2023 года	Утвержденный бизнес-план на 2024 год
1.	Чистая прибыль, обеспеченная денежным потоком	116 952,5	178 825,2
2.	Уровень реализации	99,6%	99,6%

3.	Маржинальный доход, тыс. руб.	1 077 325,3	1 122 104,5
4.	Лимит собственных затрат, тыс. руб.	485 910,6	592 003,2
5.	Лимит расходов из прибыли	100 793,4	113 625,4

При этом, также выполняются ежеквартальные показатели финансового состояния ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в качестве гарантирующего поставщика (ГП) в соответствии с Приложением №1 к Постановлению Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»:

Табл. 3.3. Показатели финансового состояния Гарантирующего поставщика

№ п/п	Наименование показателя	Пороговое значение	1 квартал 2023 года факт	2 квартал 2023 года факт	3 квартал 2023 года факт	4 квартал 2023 года факт
1.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (КЗ)	Не более 40	21,1	24,2	21,9	21,4
2.	Доля просроченной КЗ	Не более 15%	1,9%	0,6%	1,3%	0,2%
3.	Лимит долгового покрытия	$(B-H)/2 \geq K3K$	$3\,533\,476,3 \geq 860\,849,8$	$3\,620\,156,8 \geq 823\,224,6$	$3\,698\,041,3 \geq 807\,043,3$	$3\,792\,372,4 \geq 776\,650,3$

Скоординированная политика Совета директоров и руководства ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» позволила выполнить основные задачи по приоритетным направлениям деятельности Общества:

- получена бухгалтерская чистая прибыль в размере 145 716 тыс. руб.;
- продолжена стабильная работа Общества, как на розничном, так и на оптовом рынках электроэнергии;
- обеспечена надежность поставок электроэнергии на территории Республики Мордовия.

Подводя итог работе Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», можно отметить, что за 2023 год проведено 15 заседаний Совета директоров, на которых было рассмотрено 95 вопросов, затрагивающих все сферы деятельности компании, а наиболее важными решениями, существенно повлиявшими на деятельность Общества в отчетном году, являются следующие:

1. Решения, связанные с подготовкой и проведением годового Общего собрания акционеров

Общее собрание акционеров является важнейшим корпоративным событием в жизни Общества. Это подведение итогов деятельности Общества в отчетном году, отчет перед акционерами и оценка качества управления бизнесом, принятие решений по наиболее важным вопросам. Советом директоров при подготовке годового Общего собрания акционеров были рассмотрены следующие вопросы:

- о предварительном утверждении Годового отчета Общества;
- о рассмотрении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, а также о рекомендациях по распределению прибыли (убытков) Общества по результатам 2022 года;

- о рекомендациях по размеру дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты по результатам 2022 года;
- об определении даты направления бюллетеней для голосования лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Общества, определении адреса, по которому могут быть направлены заполненные бюллетени для голосования, даты окончания приема заполненных бюллетеней для голосования.
- о рассмотрении кандидатуры аудитора Общества;
- об утверждении отчета о заключенных Обществом в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- об утверждении формулировок решений по вопросам повестки дня годового Общего собрания акционеров;
- об утверждении условий договора с регистратором Общества АО «НРК - Р.О.С.Т.» на оказание услуг по организации, созыву и проведению общего собрания владельцев ценных бумаг, в том числе по выполнению функций счетной комиссии и рассылке материалов;
- об утверждении сметы затрат, связанных с подготовкой и проведением годового Общего собрания акционеров Общества.

2. Решения, связанные с подготовкой и проведением внеочередного Общего собрания акционеров

Советом директоров при подготовке внеочередного Общего собрания акционеров были рассмотрены следующие вопросы:

- о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества;
- о распределении нераспределенной прибыли Общества по результатам прошлых лет (за 2021 год) (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).
- об определении даты направления бюллетеней для голосования лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Общества, определении адреса, по которому могут быть направлены заполненные бюллетени для голосования, даты окончания приема заполненных бюллетеней для голосования;
- об утверждении формулировок решений по вопросам повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров;
- об утверждении условий договора с регистратором Общества АО «НРК - Р.О.С.Т.» на оказание услуг по организации, созыву и проведению общего собрания владельцев ценных бумаг, в том числе по выполнению функций счетной комиссии и рассылке материалов;
- об утверждении сметы затрат, связанных с подготовкой и проведением внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

3. Решения, определяющие финансово-экономическую политику Общества (утверждение бизнес-плана на 2023 год, кредитного плана Общества (ежеквартально) и др.).

Также, Совет директоров Общества утвердил скорректированную инвестиционную программу ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 2021-2023 гг. и инвестиционную программу ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 2024-2026 гг.

4. Решения, связанные с деятельностью исполнительных органов управления Обществом (в том числе регулярное рассмотрение отчетов Генерального директора Общества о результатах деятельности компании – об исполнении бизнес-плана, кредитной политики, кредитного плана Общества (ежеквартально)).

5. Решения, определяющие условия и порядок привлечения заемных средств

Советом директоров были рассмотрены следующие вопросы:

- о предоставлении согласия на заключение Генерального соглашения об открытии

возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками между ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и ПАО Сбербанк;

- об одобрении заключения Соглашений о списании денежных средств в соответствии с Генеральным соглашением об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками, заключенным между ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и ПАО Сбербанк;

- о предоставлении согласия на заключение сделки - Изменения к Соглашению об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности между ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и АО «Райффайзенбанк»;

- о предоставлении согласия на заключение кредитного договора об открытии кредитной линии (с установленным лимитом задолженности) между ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и ПАО «Промсвязьбанк».

6. Решения, определяющие закупочную политику Общества (корректировка в течение 2023 г. плана закупок Общества, утверждение отчетов о его исполнении).

7. Решения, определяющие организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Реестр рисков Общества за 1 полугодие 2023 года был предварительно рассмотрен на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества 24 января 2023 г. (Протокол № 11 от 24 января 2023 г.), а затем утвержден на заседании Совета директоров Общества 25 января 2023 г. (Протокол № 268 от 25 января 2023 г.).

Реестр рисков Общества за 2 полугодие 2023 года был утвержден на заседании Совета директоров Общества 13 июля 2023 г. (Протокол № 276 от 13 июля 2023 г.).

Отчет о выполнении Плана мероприятий воздействия на риск Общества за 2 полугодие 2022 года был предварительно рассмотрен на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества 22 марта 2023 г. (Протокол № 13 от 22 марта 2023 г.), а затем утвержден на заседании Совета директоров Общества 23 марта 2023 г. (Протокол № 271 от 23 марта 2023 г.).

Отчет о выполнении Плана мероприятий воздействия на риск Общества за 1 полугодие 2023 года был предварительно рассмотрен на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества 29 августа 2023 г. (Протокол № 16 от 29 августа 2023 г.), а затем утвержден на заседании Совета директоров Общества 30 августа 2023 г. (Протокол № 277 от 30 августа 2023 г.).

Также утверждено заключение внутреннего аудита Общества по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» за 2022 год.

Решением Совета директоров был утвержден состав комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».

8. Решения, обеспечивающие соблюдение Обществом требований законодательства об инсайде и пресечение злоупотреблений в форме неправомерного использования инсайдерской информации Общества и (или) манипулирования рынком

Советом директоров были утверждены Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» в новой редакции.

8. Прочие решения Совета директоров

В течение отчетного года также были приняты решения по прочим вопросам, возникающим в процессе хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы, исполнение решений регулярно контролировалось. Неисполненных решений за отчетный период нет.

Давая оценку работы членам Совета директоров Общества, хотелось бы отметить, что все они при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовали в интересах Общества, добросовестно и разумно, принимали активное участие во всех его заседаниях, которые проходили при 100% явке.

В последующие годы Совет директоров будет уделять первостепенное внимание вопросам улучшения качества корпоративного управления, повышения прибыльности компании, а также устойчивой, надежной и конкурентоспособной политике на основных рынках сбыта.

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Комитет по аудиту при Совете директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» действует на основании Положения о Комитете по аудиту ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденного решением Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» от 05.03.2021 г. (Протокол № 241 от 05.03.2021 г.) и Политики внутреннего аудита ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденной решением Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» от 05.03.2021 г. (Протокол № 241 от 05.03.2021 г.).

Комитет является коллегиальным совещательным органом, созданным в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с компетенцией, определенной Положением о комитете по аудиту. Комитет не является органом управления Общества согласно законодательству Российской Федерации.

Комитет представляет Совету директоров заключения и рекомендации по рассматриваемым вопросам в рамках своей компетенции. Комитет представляет Совету директоров годовой отчет о проделанной работе, а также отчет о своей деятельности в любое время по требованию Совета директоров.

Компетенция и обязанности Комитета по аудиту распространяются на следующие ключевые области:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность и консолидированная финансовая отчетность;
2. Управление рисками, внутренний контроль и корпоративное управление (в части задач внутреннего аудита);
3. Внутренний и внешний аудит, а также противодействие противоправным действиям.

В 2023 году работа Комитета по аудиту осуществлялась в составе:

1. Подкопалова Галина Борисовна;
2. Егорова Валерия Сергеевна;
3. Ситникова Светлана Борисовна.

Председатель Комитета по аудиту - Подкопалова Галина Борисовна.

Работа Комитета по аудиту проводилась на основании плана, все вопросы, утвержденные планом работы Комитета по аудиту, рассмотрены, решения по всем вопросам, рассмотренным на Комитете по аудиту за отчетный период, приняты.

**Табл. 3.4. Информация об участии членов Комитета
в заседаниях Комитета в течение 2023 года**

№	ФИО члена Комитета по аудиту	Всего заочных заседаний за отчетный период - 10	
		Количество заседаний, в которых член Комитета принял участие	Процент участия, %
1.	Подкопалова Г.Б.	10 (из 10)	100%
2.	Егорова В.С.	10 (из 10)	100%
3.	Ситникова С.Б.	10 (из 10)	100%

Комитет по аудиту при Совете директоров провел оценку эффективности процесса проведения внутреннего аудита Общества в 2023 году. Комитет считает имеющиеся ресурсы внутреннего аудита достаточными для выполнения требований по обеспечению внутреннего контроля и управлению рисками.

Комитет по аудиту при Совете директоров провел оценку эффективности и независимости процесса проведения внешнего аудита Общества в 2023 году. Результат был признан удовлетворительным.

ОТЧЕТ О ПРОВЕДЕННОЙ САМООЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА 2023 ГОД

Самооценка работы Совета директоров Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» была проведена в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления (письмо Банка России от 10.04.2014 г. № 06-52/2463), а также Положением о проведении оценки деятельности Совета директоров Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденного Советом директора Общества (Протокол 262 от 25.08.2022 г.).

Цель проведения самооценки: определение степени эффективности работы Совета директоров и Комитетов Совета директоров, взаимодействия членов Совета директоров и его комитетов, соответствия структуры Совета директоров, его комитетов потребностям Общества, выявления сильных и слабых сторон взаимодействия органов управления (Совет директоров, Генеральный директор), обеспечения деятельности Совета директоров и его комитетов.

1. Общий средний балл по критерию **Состав и структура Совета директоров Общества** составил «3» балла. Состав Совета директоров сбалансирован с точки зрения наличия у его членов ключевых навыков, необходимых для эффективной работы, и по продолжительности их работы в Совете директоров Общества. Члены Совета директоров обладают навыками в области корпоративного управления, корпоративных финансов, а также специфическими для сферы деятельности Общества знаниями. Все члены Совета директоров имеют высокую профессиональную репутацию и значительный опыт работы.

2. Общий средний балл по критерию **Деятельность Совета директоров Общества** составил «3» балла. Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Совет директоров Общества

активно использует различные инструменты контроля за исполнительными органами, включая регулярные отчеты по различным направлениям деятельности Общества.

Скоординированная политика Совета директоров и руководства ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» позволяет выполнить основные задачи по приоритетным направлениям деятельности Общества. Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы, исполнение решений регулярно контролировалось. Неисполненных решений за отчетный период нет.

3. Общий средний балл по критерию **Организация работы Совета директоров Общества** составил «3» балла. Организационное, правовое и информационное обеспечение работы Совета директоров Общества осуществляется на должном уровне. Высокий уровень подготовки членов Совета директоров к заседаниям обеспечивал высокую эффективность работы Совета директоров Общества.

4. Общий средний балл по критерию **Председатель Совета директоров Общества** составил «3» балла. Председатель Совета директоров обеспечивает открытую и доверительную атмосферу при обсуждении вопросов на очных заседаниях Совета директоров, обеспечивает профессиональное и личностное взаимодействие между членами Совета директоров, способствует эффективным коммуникациям с исполнительными органами Общества.

5. Общий средний балл по критерию **Самооценка членов Совета директоров Общества** составил «2,98» балла. Члены Совета директоров уделяют достаточное количество времени для выполнения своих задач в Совете директоров Общества и всегда надлежащим образом готовы к заседаниям, также принимают активное участие в работе Совета директоров Общества и в обсуждении вопросов повестки дня заседания, в собраниях акционеров и других мероприятиях Общества.

6. Общий средний балл по критерию **Состав и структура Комитета по аудиту** составил «3» балла. Состав Комитета по аудиту Совета директоров Общества имеет все необходимые деловые качества, необходимых для эффективной работы в Комитете. Члены Комитета по аудиту Совета директоров Общества обладают навыками в области корпоративного управления, корпоративных финансов, а также специфическими для сферы деятельности Компании знаниями. Все члены Совета директоров имеют высокую профессиональную репутацию и значительный опыт работы.

7. Общий средний балл по критерию **Организация работы Комитета по аудиту** составил «3» балла. Внутренние документы Общества четко и в полной мере регулируют вопросы деятельности Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Отмечено наличие утвержденного Плана работы Комитета по аудиту и высокий уровень его выполнения, было проведено 7 заседаний Комитета. Утвержденные сроки предоставления членам Комитета по аудиту материалов, являются достаточными для надлежащей подготовки к заседаниям.

Комитетом по аудиту осуществляются ключевые функции, необходимые для эффективной работы Совета директоров Общества и текущих потребностей Общества. По всем вопросам, предварительно рассмотренным Комитетом по аудиту, Совет директоров Общества принимал решения в соответствии с рекомендациями Комитета. Председатель Комитета по аудиту обеспечивает эффективную организацию работы Комитета, подготовку и проведение заседаний.

Общая оценка ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» составила «2,99» баллов, что соответствует оценке «удовлетворительно».

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Банка России и Правилами листинга ПАО «Московская Биржа» в части требований, предъявляемых к независимым директорам, в Обществе была проведена оценка кандидатов в члены Совета директоров Общества. В соответствии с пунктом 16.1 статьи 16 Устава Общества состав Совета директоров Общества определяется в количестве 7 (Семи) человек.

Были получены следующие результаты оценки кандидатов для избрания в Совет директоров Общества:

- 2 кандидата признаны полностью соответствующим всем критериям независимости;

- по 5 кандидатам учесть тот факт, что их связанность с Обществом и/или с существенным акционером Общества и/или с существенным контрагентом Общества носит формальный характер и не будет оказывать влияния на их самостоятельность при формировании позиции по вопросам повестки дня Совета директоров, на их способность выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Общества, отдельных групп акционеров, конкурентов и контрагентов Общества.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не предусмотрен.

Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества. Компетенция Генерального директора предусмотрена статьей 20 Устава Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и решениями Совета директоров Общества.

С 02 октября 2020 г. Генеральным директором Общества является Лялькин Виталий Александрович (с 02 октября 2023 года полномочия были продлены сроком на три года).

Лялькин Виталий Александрович

Год рождения: 1977

Гражданство: Россия

Образование: высшее профессиональное

Занимаемые должности за последние 5 лет:

Период: июнь 2015 – сентябрь 2020

Организация: филиал ПАО «Россети Волга» - «Мордовэнерго» г. Саранск (ранее до 2020 г. - филиал ПАО «МРСК Волги» - «Мордовэнерго»)

Должность: заместитель директора по реализации и развитию услуг

Период: октябрь 2020 – настоящее время (28 сентября 2023 года Советом директоров Общества было принято решение о продлении полномочий со 02 октября 2023 года, сроком на три года (Протокол № 278 от 28 сентября 2023 года)).

Организация: ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», г. Саранск

Должность: Генеральный директор

В отчетном году сделок, совершенных Генеральным директором по приобретению или отчуждению акций Общества, не имелось

Доля в уставном капитале Общества – 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – 0%

Основные положения политики Общества в области вознаграждения и компенсации расходов, а также критерии определения и размер вознаграждения и компенсации расходов, выплаченных единоличному исполнительному органу Общества в течение 2023 года

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад) в соответствии с трудовым договором. Система материального стимулирования (премирования) Генерального директора Общества устанавливает зависимость размера вознаграждения Генерального директора от степени выполнения утвержденных Советом директоров Общества ключевых показателей эффективности за отчетные периоды (квартал и год). Квартальные и годовые КПЭ устанавливаются Обществу Советом директоров Общества в составе бизнес-плана на соответствующий отчетный период. Порядок расчета КПЭ определяется Методикой расчета ключевых показателей эффективности, которая является приложением к Регламенту бизнес – планирования.

Критерии определения и размер вознаграждения Генерального директора в 2023 году определялись Положением о материальном стимулировании Генерального директора Общества, утвержденном Советом директоров Общества 18.11.2021 года (Протокол № 251).

3.3. Акционерный капитал

Уставный капитал ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» составляет 18 292 512,856 рублей.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении: 1 345 037 710 штук номинальной стоимостью 0,0136 руб. Количество привилегированных акций: не имеется.

Табл. 3.5. Структура акционерного капитала за 2022-2023 гг.

Наименование и тип держателя ценных бумаг	Доля (%) в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
ООО «ЭнергоИнвест»	83,95	83,95
Иные юридические лица – владельцы	0,4	0,4
Номинальный держатель	13,11	13,11
Физические лица	2,54	2,54

Табл. 3.6. Информация о крупных акционерах ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (доля более 5%)

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023 г., %	Количество акций, шт.
ООО «ЭнергоИнвест»	83,95	1 129 139 101

3.4. Выпуск и обращение акций на рынке

Выпуск 1

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг – 1-01-55055-Е

Дата регистрации выпуска – 29 марта 2005 года

Регистрирующий орган – ФСФР России

Способ размещения – Распределение акций созданного при выделении ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» среди акционеров ОАО «Мордовэнерго», реорганизованного путем такого выделения.

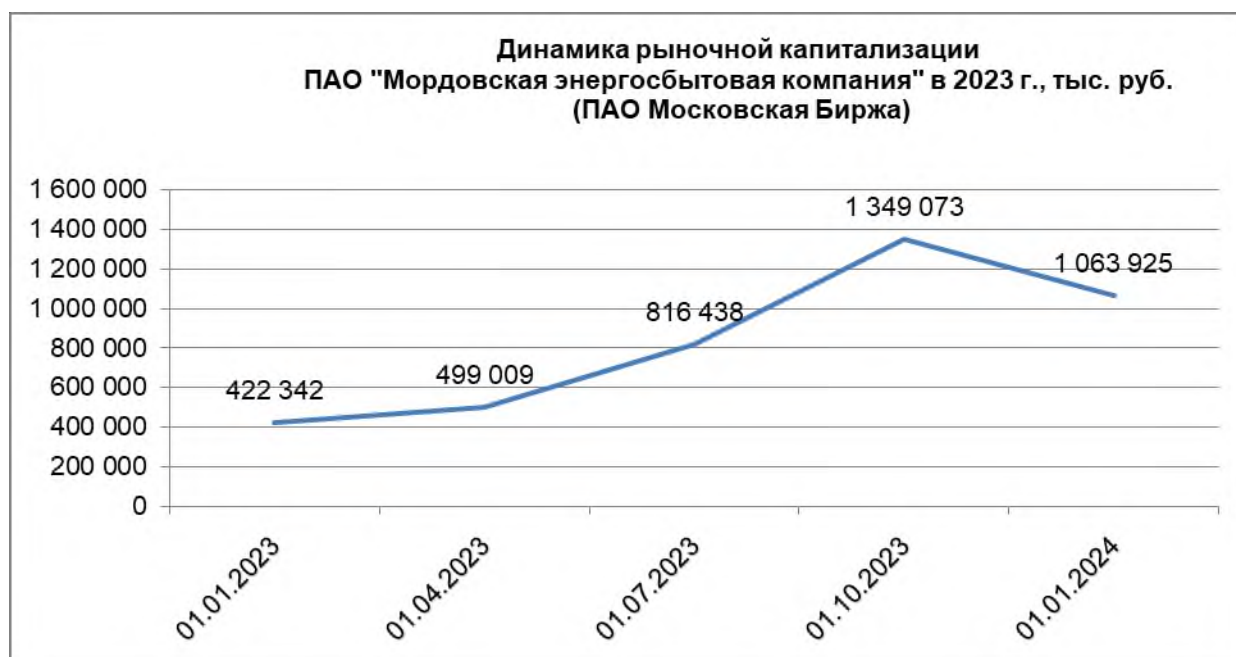
Срок размещения - 1 февраля 2005 года (дата государственной регистрации ОАО «Мордовская энергосбытовая компания»)

С сентября 2005 года акции ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (до 10 июня 2015 года - ОАО «Мордовская энергосбытовая компания») обращались на фондовых площадках ОАО «Фондовая биржа» «Российская Торговая Система» (ОАО «РТС») и ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». С 19 декабря 2011 года организатором торгов на фондовом рынке стало ЗАО «ФБ ММВБ». Акции ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» были включены в Третий уровень списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ». С 19 декабря 2016 года ПАО Московская Биржа стало правопреемником ЗАО «ФБ ММВБ».

Обыкновенным именованным акциям Общества в торговой системе присвоен код ISIN (International Securities Identification Numbers – международный идентификационный код ценной бумаги) - RU000A0D9AJ7.

Рыночная капитализация по итогам 31 декабря 2023 года составила 1 063 924 828 (Один миллиард шестьдесят три миллиона девятьсот двадцать четыре тысячи восемьсот двадцать восемь) рублей 61 копейка.

Рис. 3.1. Динамика рыночной капитализации ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2023 году, тыс. руб. (ПАО Московская биржа)



Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

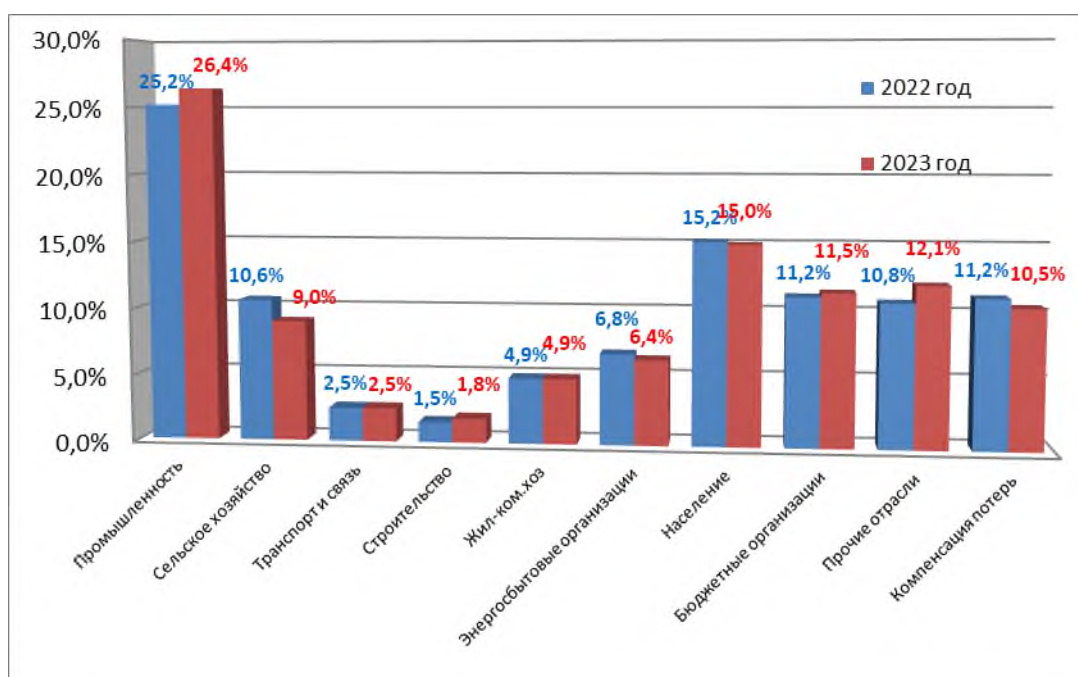
4.1. Динамика и структура товарной продукции, оплаты электроэнергии, абонентской задолженности.

Объем товарной продукции (с НДС) в 2023 году составил 8 919,5 млн. руб. (+12,5% к объему 2022 года), в том числе:

- электроэнергии (без компенсации потерь) – 7 985,1 млн. руб. (+13,5%), при росте объема полезного отпуска (в кВтч.) электроэнергии на розничном рынке за 2023 год на 0,8%;

- электроэнергии для компенсации потерь – 934,4 млн. руб., (+5,0%), при снижении объема потерь (в кВтч.) на 5,5%.

Рис. 4.1. Структура товарной продукции по основным группам потребителей в 2023 году относительно предыдущего года



Из общего в 2023 году объема товарной продукции 63,4% приходится на следующие группы потребителей: промышленные потребители – 26,4% (2 351,6 млн. руб.), население (потребители-граждане, приобретающие электрическую энергию для коммунально-бытовых нужд и состоящие в договорных отношениях с ПАО «Мордовская энергосбытовая компания») – 15,0% (1 340,5 млн. руб.), бюджетные организации – 11,5% (1 026,9 млн. руб.) и электроэнергия для компенсации потерь – 10,5% (934,4 млн. руб.).

Доля промышленных потребителей в общем объеме товарной продукции возросла на 1,2% при росте объема товарной продукции промышленным потребителям в 2023 году на 17,6% (+351,1 млн. руб.).

На изменение объема товарной продукции повлияли следующие факторы:

- переход с мая 2023 года ООО «МПК Атяшевский» частью точек поставки на расчеты с ООО «РегионЭлектроСбыт», что привело к сокращению объема товарной продукции по промышленным потребителям на 59,3 млн. руб.;

- заключение договоров с потребителями вне зоны действия Гарантирующего поставщика (увеличение электропотребления), что способствовало росту товарной продукции за отчетный год на 92,2 млн. руб.;

- рост объема производства промышленных потребителей в зоне деятельности гарантирующего поставщика (без учета ООО «МПК Атяшевский») в совокупности с ро-

стом цен на электроэнергию в 2023 году, прирост товарной продукции составил 318,2 млн. руб. (+18,2%), при росте объема электропотребления на 4,3% (2023 год – 264,6 млн. кВтч., 2022 год – 253,6 млн. кВтч.).

Доля объема товарной продукции сельскохозяйственных товаропроизводителей в общем объеме товарной продукции 2023 года снизилась относительно уровня предыдущего года на 1,6% (2022 год – 10,6%), объем товарной продукции сельскохозяйственных товаропроизводителей в 2023 году сократился на 38,6 млн. руб. (-4,6%).

Снижение объема товарной продукции обусловлено фактором перехода в 2023 году на расчеты с ООО «РегионЭлектроСбыт»:

- частью точек поставки ЗАО «Мордовский бекон», объем снижения 57,2 млн. руб.;
- частью точек поставки ООО «Мордовский племенной центр», объем снижения 87,4 млн. руб.

Значительное сокращение объема товарной продукции по году было откорректировано ростом объема товарной продукции в основном за счет роста цены, поскольку объем электропотребления сельскохозяйственных потребителей, без учета перешедших к независимой сбытовой компании, за 2023 год увеличился только на 0,3% (2023 год – 73,6 млн. кВтч., 2022 год – 73,4 млн. кВтч.).

В общем объеме товарной продукции 2023 года доля группы «население» - 15,2%, что соответствует уровню 2022 года (15,0%), при росте объема товарной продукции на 133,8 млн. руб. (+11,1%).

В 2023 году продолжен перевод на прямые расчеты с Гарантирующим поставщиком абонентов, проживающих в МКД и ранее осуществлявших расчеты с управляющими компаниями. От управляющих компаний в 2023 году перешли 2 482 абонента. Количество абонентов-граждан, состоящих в договорных отношениях с ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» по состоянию на 31.12.2023 г. – 266 208 чел.

Относительно 2022 года незначительно (0,3%) увеличилась и составила 11,5% от всего объема товарной продукции доля бюджетных организаций всех уровней бюджета, прирост электропотребления относительно предыдущего года по всем бюджетным потребителям за 2023 год составил 15,7% (+139,7 млн. руб.).

Значительный прирост обусловлен фактором роста цены на электрическую энергию, поскольку объем электропотребления в 2023 году организациями, финансируемых из различных уровней бюджетов, соответствует уровню 2022 года: 2023 год – 114,09 млн. кВтч., 2022 год – 114,78 млн. кВтч. (+0,6%), в том числе по учреждениям федерального подчинения 47,31 млн. кВтч. (2022г. – 47,36 млн. кВтч.), республиканского – 37,24 млн. кВтч. (2022г. – 37,53 млн. кВтч.), местного – 30,2 млн. кВтч. (2022 г. – 29,2 млн. кВтч.).

За 2023 год в структуре товарной продукции продолжилось снижение доли энергосбытовых организаций (на 0,4%), при росте объема товарной продукции по данной группе за год на 31,7 млн. руб. (+5,9%).

В 2023 году по энергосбытовым организациям:

- на 29,2 млн. руб. уменьшился объем покупки электрической энергии от Гарантирующего поставщика в связи с выводом на оптовый рынок Удмуртским филиалом ООО «ЕЭС-Гарант» с апреля 2023 года части точек поставки;

- на 6,4 млн. руб. уменьшился объем покупки электрической энергии энергосбытовыми компаниями ООО «Энергосбыт» и ООО «Горсветэнергосбыт» в следствие расторжения договоров абонентами компаний и переходом их на прямые расчеты к Гарантирующему поставщику;

- на 17,1 млн. руб. сократилось потребление ООО «Ватт-Электросбыт», расторгнувшего договор покупки на розничном рынке в части точек поставки в отношении потребителей, перешедших с июля 2023 года на расчеты с Гарантирующим поставщиком.

Одновременно со снижением в 2023 году возрос объем покупки электрической энергии:

- на 83,9 млн. руб. ООО «РегионЭлектроСбыт», что стало результатом перехода потребителей от гарантирующего поставщика с целью их последующего выхода на оптовый рынок.

Оплата за электрическую энергию в 2023 году составила 8 899,9 млн. руб. (рост к объему 2022 года 13,0%), в том числе за:

- электроэнергию (без компенсации потерь) – 7 956,5 млн. руб. (+14,6%);

- электроэнергию для компенсации потерь – 943,4 млн. руб. (+0,9%).

Уровень реализации (без компенсации потерь) за 2023 год составил 99,6%.

Табл. 4.1. Динамика полезного отпуска, объема товарной продукции и уровня реализации (без потерь) за 2021-2023 гг.

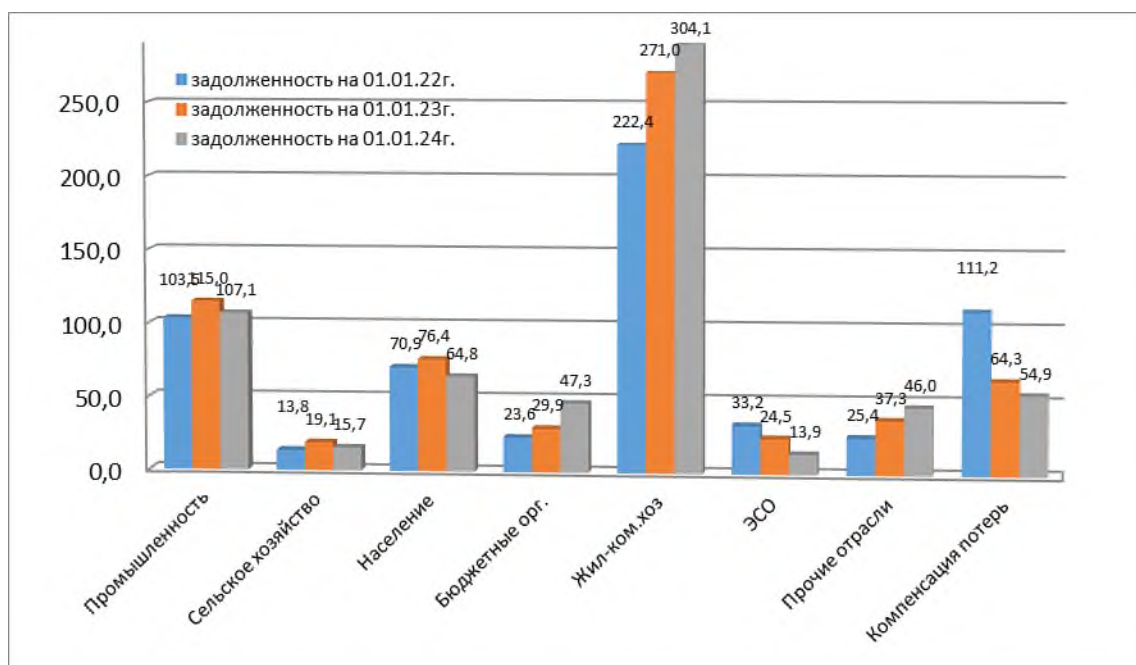
Отчетный год	Полезный отпуск (млн. кВтч.)	Объем товарной продукции (млн. руб.)	Уровень реализации (%)
2021	1 292,6	7 253,8	99,5%
2022	1 206,0	7 036,0	98,7%
2023	1 215,6	7 985,1	99,6%

Дебиторская задолженность (без компенсации потерь) на 01.01.2024 год – 598,9 млн. руб., в том числе текущая – 212,1 млн. руб. (35,4%) и просроченная – 386,8 млн. руб. (64,6%). Прирост общей задолженности за 2023 год составил 25,7 млн. руб. (+4,5%), при снижении величины текущей на 14,9 млн. руб. и росте просроченной задолженности на 40,6 млн. руб.

Доля фактической текущей задолженности по итогам года – 28,3% от объема декабрьского потребления (в 2022 году – 31,1%).

Дебиторская задолженность за компенсацию потерь на 01.01.2024 г. – 54,9 млн. руб., снижение – 9,4 млн. руб. (-14,6%).

Рис. 4.2. Отраслевая структура дебиторской задолженности (млн. руб.) за 3 года



За 2023 год задолженность отрасли «Промышленность» снизилась на 7,9 млн. руб. (-6,9%), в том числе за счет снижения текущей задолженности на 7,6 млн. руб. и составила на 01.01.2024г. - 107,1 млн. руб. руб.

Доля фактической текущей задолженности по итогам года - 17,2% от объема декабрьского потребления (в 2022 году – 24%).

Просроченная задолженность сократилась от уровня на начало 2023 года на 0,2 млн. руб.

Уровень платежей в 2023 году – 100,2%.

По итогам 2023 года наблюдается рост задолженности организаций, финансируемых из различных уровней бюджетов, на 17,4 млн. руб. (+58,2%) к объему прошлого года, в том числе на 14,0 млн. руб. за счет увеличения просроченной задолженности.

Основная причина роста задолженности – недофинансирование медицинских учреждений республики, задолженность которых на 01.01.2024 г. составила 37% (17,5 млн. руб.) от суммы задолженности всех бюджетных потребителей. Коечный фонд в республике значительно превышает нормативное количество, оплачиваемое медицинским фондом из федерального центра.

Из общей суммы просроченной задолженности бюджетных потребителей 45% или 8,1 млн. руб. – задолженность медицинских учреждений.

Уровень платежей за 2023 год – 98,9%, в том числе: потребителей, финансируемым из средств: федерального бюджета – 100,6%; республиканского бюджета – 97,2% и местного бюджета – 98,4%.

Задолженность отрасли «Сельское хозяйство» снижена относительно предыдущего года на 3,4 млн. руб. (-17,8%) и составила 15,7 млн. руб. В общем снижении общей задолженности – 2,2 млн. руб. за счет снижения текущей задолженности.

Задолженность по группе «Прочие отрасли» составила 24,2 млн. руб., из которой является текущей – 18,6 млн. руб. (77,0%).

Прирост задолженности относительно предыдущего года – 1,7 млн. руб. (+7,6%), доля фактической текущей задолженности по итогам года - 20% от объема декабрьского потребления.

Дебиторская задолженность по группе «Население» снижена относительно уровня прошлого года на 11,6 млн. руб. (-15,2%) и составила 64,8 млн. руб. При этом, размер дебиторской задолженности потребителей-граждан на 01.01.2024 г. составил менее 1 месяца (0,55) от объема декабрьского потребления при уровне реализации в 2022 году – 100,6%. Показатели предыдущего года - дебиторская задолженность на 01.01.2023г. в объеме 0,67 от декабрьского потребления и уровень реализации 99,5%.

Дебиторская задолженность потребителей сферы ЖКХ (управляющие компании, ТСЖ, предприятия тепло-, водоснабжения и водоотведения и т.п.) возросла за 2023 год до 304,1 млн. руб. (+33,1 млн. руб.).

Сохраняющиеся проблемы в финансово-хозяйственном комплексе сферы деятельности ЖКХ сопровождаются наличием просрочки платежей, в связи с невозможностью проведения мероприятий по введению ограничений поставки неоплачиваемой электрической энергии и длительностью взыскания задолженности с неплательщиков в судебном порядке, ростом потребителей-банкротов.

По итогам 2023 года доля задолженности ЖКХ от общей задолженности потребителей (без потерь) составила 45,1% (в 2022 – 47,3%, 2021 – 45,1%).

Фактический прирост (без учета списания задолженности) ЖКХ за текущий год ниже прироста предыдущего года и составил 9,4% (40,8 млн. руб.) от объема годового потребления отрасли, за 2022 год – 14,1% (55,0 млн. руб.), в следствие роста платежей в текущем году (2023 год – 90,8%, 2022 год – 84,0%).

На уровне платежей потребителей сферы ЖКХ в 2023 году положительно отразился фактор предоставления Министерством ЖКХ Республики Мордовия организациям, предоставляющим коммунальные услуги по тарифам для населения, субсидий на возмещение недополученных расходов.

По данным, полученным от потребителей, в 2023 году в счет полученных субсидий на расчетный счет ГП перечислено 41,8 млн. руб.

В ходе исполнительного производства в отношении МУП Лямбирского МР РМ ЖКХ «Елховское» Обществу в счет погашения просроченной задолженности должника было передано нереализованное имущество на сумму 2,0 млн. руб.

В целях снижения задолженности и вывода из категории задолженности «маловероятной к получению» с потребителей сферы ЖКХ на новых должников было переведено просроченной задолженности в сумме 43,0 млн. руб.

Задолженность отрасли «Энергосбытовые организации» снизилась на 10,6 млн. руб. (-43,3%), что обусловлено высоким уровнем платежей в 2023 году - 102,4%.

Снижение задолженности за компенсацию потерь составило 9,4 млн. руб. (-14,6%), в задолженности сетевых организаций на 01.01.2024 г. доля текущей составляет 99,9%, основные сетевые организации производят расчеты за электроэнергию с оплатой 70% текущего потребления.

4.2. Тарифное регулирование в 2023 году

Предельный уровень нерегулируемых цен в 2023 году рассчитывался в соответствии со следующей структурой нерегулируемой цены:

- средневзвешенная нерегулируемая цена электрической энергии (мощности);
- одноставочный тариф на услуги по передаче электрической энергии с учетом стоимости нормативных технологических потерь электроэнергии в электрических сетях;
- сбытовая надбавка ГП;
- плата за иные услуги, которые являются неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям.

Средневзвешенная нерегулируемая цена электрической энергии (мощности), используемая для расчета предельного уровня нерегулируемой цены, рассчитывалась ГП как сумма следующих величин:

- средневзвешенная нерегулируемая цена на электрическую энергию на оптовом рынке, определяемая коммерческим оператором для соответствующего ГП;
- произведение средневзвешенной нерегулируемой цены на мощность на оптовом рынке, определенной коммерческим оператором для соответствующего ГП, и коэффициента оплаты мощности потребителями, производящими расчеты по первой ценовой категории.

Величина сбытовой надбавки ГП в 2023 году устанавливалась в соответствии с Методическими указаниями по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов, утвержденными Приказом ФАС России от 21.11.2017г. № 1554/17.

Плата за иные услуги, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, определялась ГП в соответствии с п. 101 Постановления Правительства РФ № 442.

Значения предельных уровней нерегулируемых цен по каждой из ценовых категорий определялись по формулам расчета предельных уровней нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) и их составляющих согласно Правилам определения и применения, гарантирующими поставщиками нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность), утвержденным постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2011г. № 1179.

Тарифы на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей на 2023 год (без разбивки на полугодия) утверждены Приказом Республиканской службы по тарифам Республики Мордовия от 15 ноября 2022 года № 170.

Средний тариф по ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2023 году составил 525,23 коп./кВт.ч. Рост среднего тарифа на электроэнергию в 2023 году составил 13,1%.

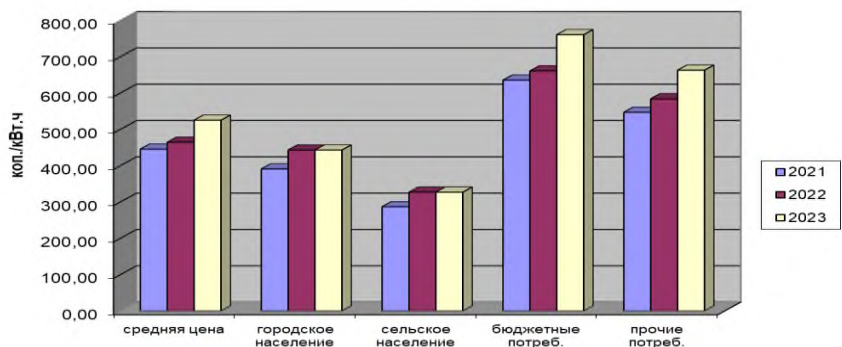
Табл. 4.2. Динамика тарифов на электрическую энергию для группы потребителей «Население» за 2021 - 2023 гг.

Группа потребителей	Тарифы, коп./кВт. ч		Темп роста тарифов, %	Тарифы, коп./кВт.ч		Темп роста тарифов, %
	2 пол. 2021г.	2 пол. 2022г. (с 1 декабря 2022)	2022/2021	С 1 января 2023г.	С 1 июля 2023г.	1 июля / 1 января 2023г.
Население: (с НДС)						
город	391	443	113,30	443	443	100,00
село	287	327	113,94	327	327	100,00

Табл. 4.3. Динамика цен на электрическую энергию по группам потребителей за 2021 - 2023 гг.

Группы потребителей	Цены, коп./кВт.ч		Темп роста цен, %	Цены, коп./кВт.ч		Темп роста цен, %
1. Бюджетные потребители (без НДС):						
	2021 г.	2022 г.	2022/2021	2023 г.	2023/2022	
ВН	354,59	479,39	135,20	599,54	125,06	
СН1	-	-	-	-	-	
СН2	627,25	651,58	103,88	748,91	114,94	
НН	835,40	791,50	94,74	884,72	111,78	
2. Группа "Прочие потребители" (без НДС):						
	2021 г.	2022 г.	2022/2021	2023 г.	2023/2022	
ВН	460,97	512,24	111,12	578,39	112,91	
СН1	462,58	435,80	94,21	526,17	120,74	
СН2	589,49	588,97	99,91	656,59	111,48	
НН	721,95	746,40	103,39	868,79	116,40	
Средняя цена (без НДС)	445,78	464,52	104,20	525,23	113,07	

Рис. 4.3. Динамика изменения тарифов и цен на электрическую энергию для потребителей за 2021-2023 гг.



* по каждой категории потребителей приведены средние тарифы (цены) на электрическую энергию.

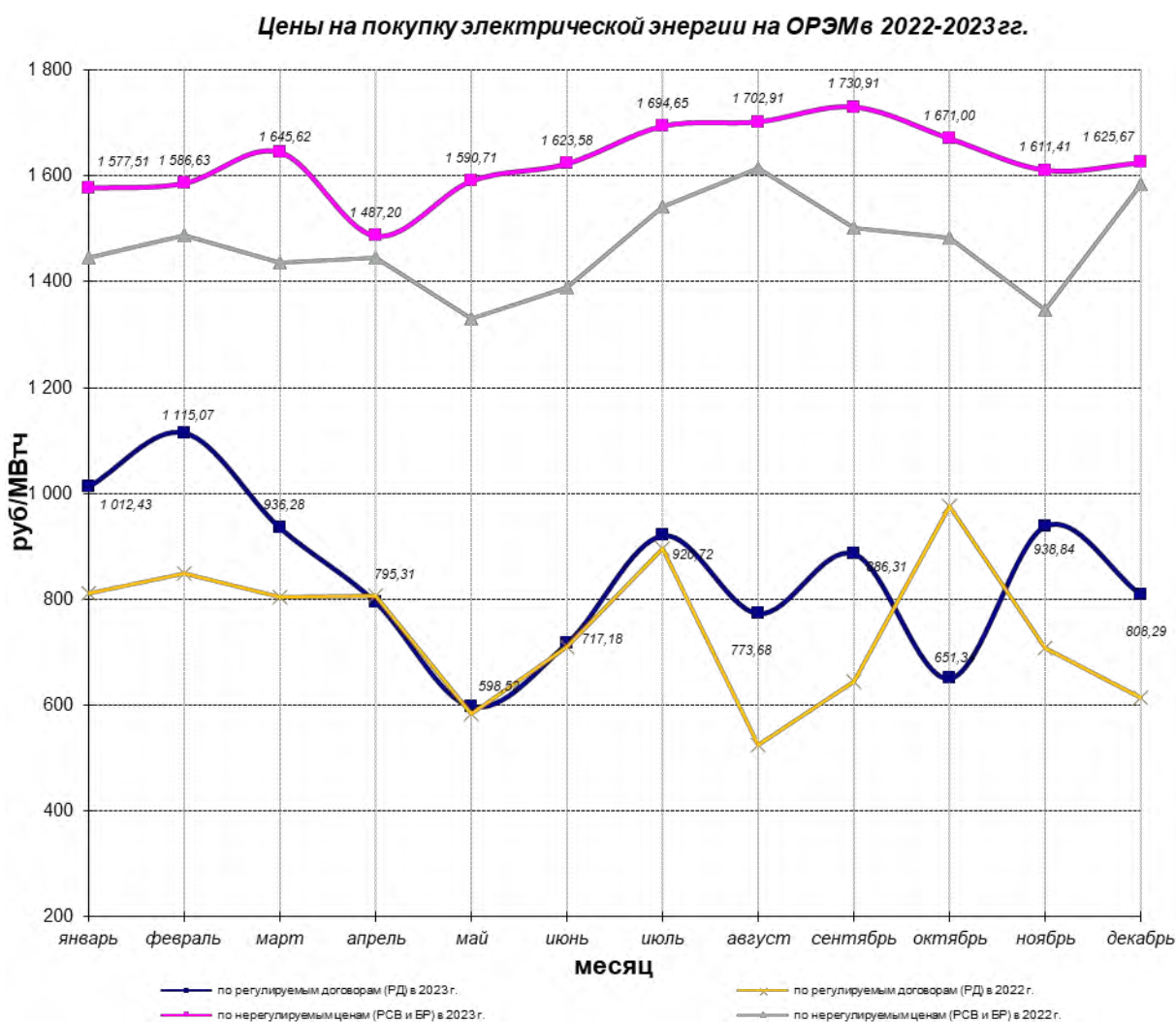
4.3. Динамика регулируемых/нерегулируемых цен покупки электрической энергии на ОРЭМ в 2023 г.

Цены (тарифы) на поставку электрической энергии по регулируемым договорам (РД) определяются федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов.

В 2023 году средневзвешенная цена на электроэнергию по РД составила 849,66 руб/МВтч, что выше на 14,0 % аналогичной цены в 2022 г. - 745,14 руб / МВтч.

Средневзвешенная нерегулируемая цена потребленной электрической энергии в 2023 году, относительно 2022 г. выросла на 10,8 % и составила 1 628,24 руб / МВтч.

Рис. 4.4. Цены на покупку электрической энергии на ОРЭМ в 2022-2023 гг.



Максимальный рост средневзвешенной нерегулируемой цены электрической энергии в 2023 году относительно предыдущих месяцев был отмечен в мае и июле. Основной причиной этого роста явилось наличие сетевых ограничений и увеличение предложений от генерирующих станций с дорогой себестоимостью выработки электроэнергии, связанные с сезонным фактором, проведением ремонтных компаний.

4.4. Структура объемов покупки/продажи электроэнергии на ОРЭМ в 2023 г. с разбивкой на регулируемые/нерегулируемые объемы.

В 2023 году в пределах ценовых зон оптового рынка электроэнергии и мощности регулируемые договоры заключались в отношении объемов электроэнергии и мощности, предназначенных для поставок населению и приравненным к населению группам потребителей.

Объемы электроэнергии, не обеспеченные регулируемыми договорами, приобретались по свободным нерегулируемым ценам на рынке на сутки вперед и балансирующем рынке.

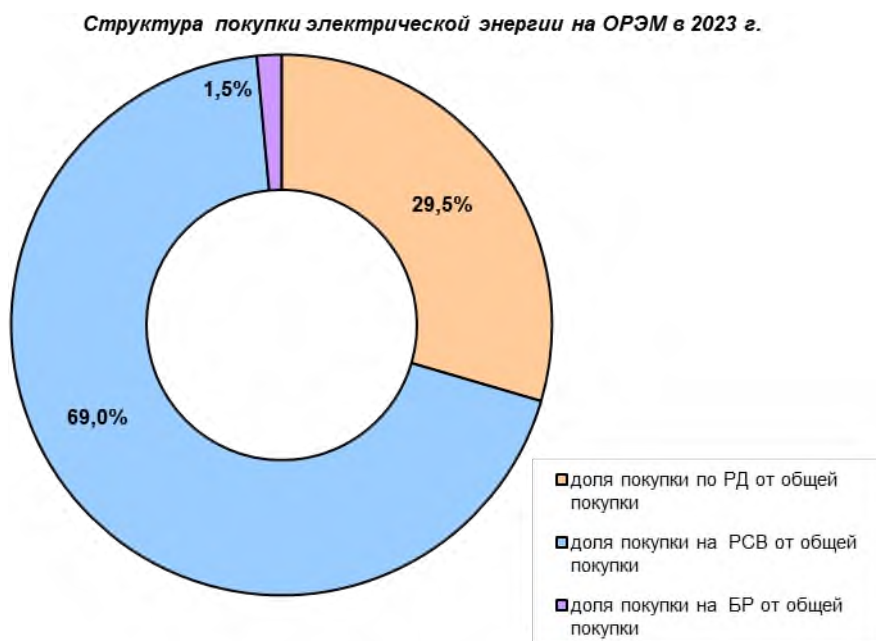
Табл. 4.3. Доли покупки электроэнергии на ОРЭМ в 2023 г.

Покупка	%												
	ян-варь	фев-раль	март	апр-ель	май	июнь	июль	ав-густ	сен-тябрь	октябрь	но-ябрь	де-кабрь	итого за год:
Доля покупки по РД от общей покупки	29,5	29,7	27,6	31,7	33,5	34,2	30,9	28,8	32,2	26,6	27,7	25,1	29,5
Доля покупки на РСВ от общей покупки	69,0	69,2	71,6	66,9	64,8	64,2	66,4	69,5	67,0	71,5	70,8	73,6	69,0
Доля покупки на БР от общей покупки	1,5	1,2	0,9	1,4	1,7	1,6	2,6	1,7	0,8	1,8	1,5	1,3	1,5

Объем общей покупки электрической энергии на ОРЭМ составил 1 405 317,78 МВтч. Структура объёма покупки электроэнергии по секторам рынка:

- по регулируемым договорам – 29,5 %
- на рынке на сутки вперед – 69,0 %
- на балансирующем рынке – 1,5 %

Рис. 4.5. Структура покупки электрической энергии на ОРЭМ в 2023 г.



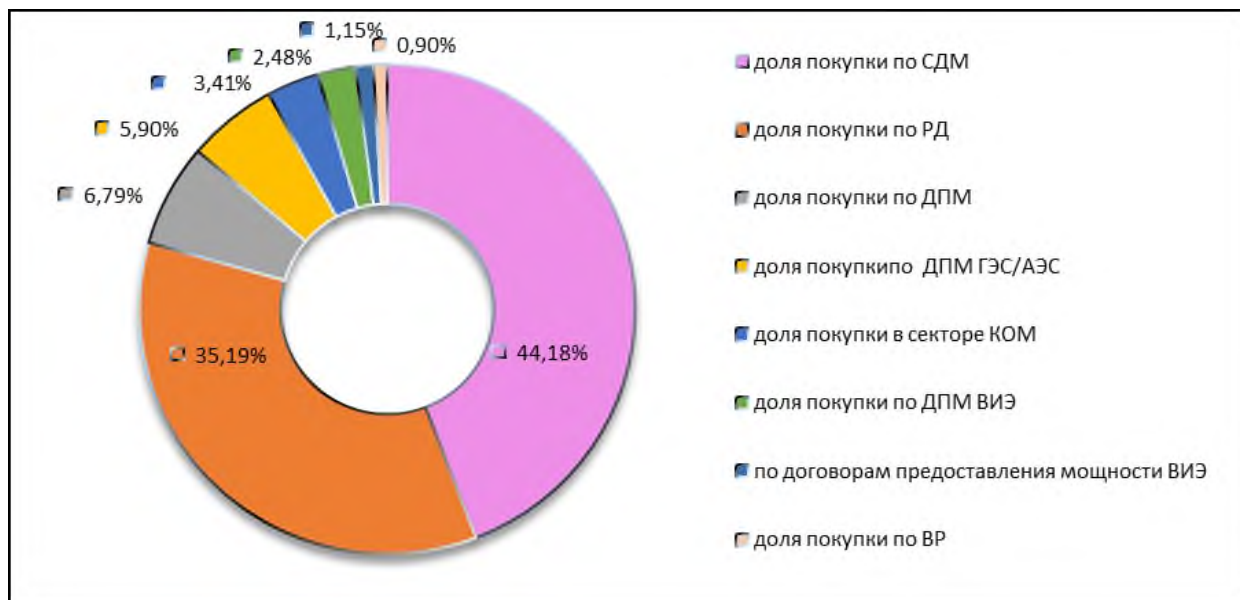
Объём продажи электрической энергии на ОРЭМ в 2023 году составил 15 657,03 МВтч, которая осуществлялась только на балансирующем рынке. Доля объёма продажи электроэнергетики от общего объёма покупки составила 1,11 %.

4.5. Покупка мощности на ОРЭМ в 2023 г.

В 2023 году на оптовом рынке покупка мощности осуществлялась на основе регулируемых договоров (РД), договоров купли-продажи мощности по результатам конкурентного отбора мощности (КОМ) на соответствующий год; договор купли-продажи (поставки) по результатам конкурентного отбора мощности модернизированных генерирующих объектов (КОММОД); долгосрочных договоров о предоставлении мощности (ДПМ), долгосрочных договоров о предоставлении мощности новых АЭС и ГЭС (ДПМ ГЭС/АЭС), договоров купли-продажи мощности, производимой с использованием генерирующих объектов, поставляющих мощность в вынужденном режиме (ВР), договоров купли-продажи мощности, производимой с использованием генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (ДПМ ВИЭ), свободных договоров купли-продажи мощности (СДМ).

В 2023 году покупка мощности по регулируемым договорам производилась только в отношении мощности, предназначенной для поставок населению и приравненным к населению группам потребителей. По регулируемым договорам для населения оплачивается мощность в объемах, рассчитываемых в соответствии с договором о присоединении к торговой системе оптового рынка исходя из объемов поставки мощности для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определенных в прогнозном балансе на соответствующий календарный месяц в отношении покупателя - субъекта ОРЭМ.

Рис. 4.6. Структура покупки мощности на ОРЭМ в 2023 г.



Общий объем потребленной мощности на оптовом рынке в 2023 году составил 2,18 ГВт.

Цены на покупку мощности по регулируемым договорам изменялись в течение 2023 года от 130 263 руб./МВт в январе и до 282 317 руб./МВт в октябре.

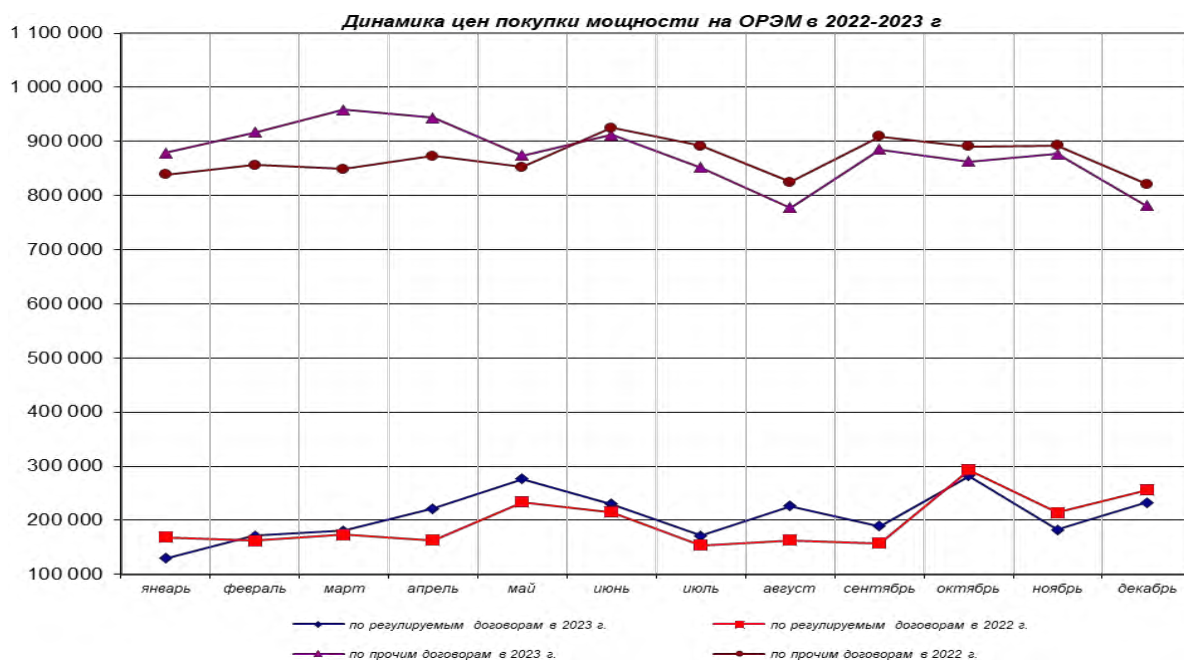
Средневзвешенная цена на покупку мощности по регулируемым договорам в 2023 г. составила 208 136 руб. за МВт, что выше аналогичной цены в 2022 г. на 6,2 %.

Цены на покупку мощности в прочих секторах колебались от 958 605 руб/МВт в марте и до 778 073 руб/МВт в августе и были определены сезонным составом генериру-

ющего оборудования, величиной небаланса в секторе, а также надбавкой к цене на мощность, установленной распоряжениями Правительства РФ для достижения в субъектах определённых базовых уровней цен на электроэнергию (мощность).

Средневзвешенная цена на покупку мощности в прочих секторах в 2023 г. составила 874 397 руб. за МВт, что выше аналогичной цены в 2022 г. на 0,9 %.

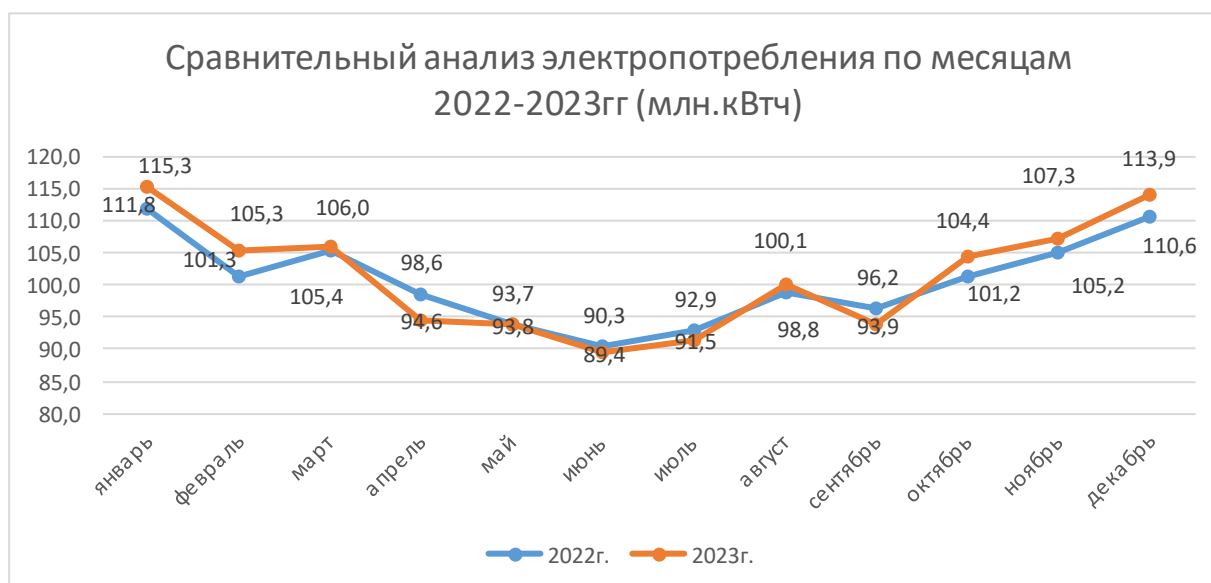
Рис. 4.7. Динамика цен покупки мощности на ОРЭМ в 2022-2023 гг.



4.6. Динамика электропотребления

В настоящее время ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является крупнейшим Гарантирующим поставщиком, действующим на территории Республики Мордовия и реализующим 42,4% всего объема электроэнергии в регионе.

Рис. 4.8. Сравнительный анализ электропотребления по месяцам 2022-2023 гг.



Относительно 2022 г. в 2023 г. полезный отпуск электрической энергии потребителям ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» увеличился на 0,8% (2022 г. – 1206,0 млн.кВт.ч, 2023 г. – 1215,6 млн.кВт.ч., рост составил 9,6 млн.кВт.ч.).

Табл. 4.4. Структура фактического потребления электроэнергии за 2022-2023 гг. (млн.кВт.ч)

	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
2022г.	111,8	101,3	105,4	98,6	93,7	90,3	92,9	98,8	96,2	101,2	105,2	110,6
2023г.	115,3	105,3	106,0	94,6	93,8	89,4	91,5	100,1	93,9	104,4	107,3	113,9

Прирост полезного отпуска обусловлено:

- наращиванием производственных мощностей, в том числе за счет нового технологического присоединения;
- заключением договоров с потребителями вне зоны действия гарантирующего поставщика;

Несмотря на тенденцию увеличения полезного отпуска, обусловленную вышеуказанными причинами, отдельно стоит выделить снижение полезного отпуска ввиду перехода ряда потребителей на покупку электроэнергии с оптового рынка.

Кроме того, в связи исполнением сетевыми компаниями требований действующего законодательства в части оснащения конечных потребителей приборами учета и реализацией инвестиционных программ, снижение величины потерь относительно прошлого года составило 11,8 млн.кВт.ч (факт 2023 г. – 202,2 млн.кВт.ч, факт 2022 г. – 214,0 млн.кВт.ч).

Раздел 5. Анализ финансового результата деятельности Общества

По итогам работы за 2023 год чистая прибыль Общества составила 145 716 тыс. руб.

В табл. 5.1 приведена оценка влияния отдельных факторов на формирование финансового результата компании:

Табл. 5.1. Динамика доходов и расходов (тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	Откл. (2023/2022)	
							абс.	%
1	2	14	14	14	14	14	15	16
I. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ								
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, (без НДС)	2110	6 493 354	7 006 906	6 949 022	6 769 835	7 635 987	866 152	12,8
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	3 506 791	3 793 961	3 660 818	3 444 137	3 626 411	182 274	5,3
Валовая прибыль (2110-2120)	2100	2 986 562	3 212 945	3 288 204	3 325 698	4 009 577	683 878	20,6
Коммерческие расходы	2210	2 823 345	2 968 380	2 999 438	3 051 608	3 581 598	529 990	17,4
Прибыль (убыток) от продаж	2200	163 218	244 565	288 766	274 090	427 978	153 888	56,1
II. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ								
Проценты к получению	2320	1 951	1 912	1 239	2 567	2 379	-187	-7,3
Проценты к уплате	2330	56 543	40 785	41 177	63 592	37 222	-26 370	-41,5
Прочие доходы	2340	207 749	172 986	188 955	148 892	330 740	181 848	122,1
Прочие расходы	2350	261 437	268 383	249 990	229 283	526 917	297 634	129,8
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 938	110 295	187 793	132 674	196 958	64 285	48,5
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2410-2460	36 448	36 448	45 777	36 456	51 243	14 786	40,6
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода)	2400	18 490	73 847	142 016	96 218	145 716	49 498	51,4

Выручка

Рост объемов отпускаемой электроэнергии потребителям на 0,8% и рост среднеотпускного тарифа на 12,6% (с 486,2 коп./кВтч до 547,4 коп./кВтч) в 2023 году относительно 2022 года привели к тому, что выручка компании от реализации электроэнергии конечным потребителям выросла и составила 6 654 234 тыс. руб., что на 13,5% выше уровня 2022 г.

Большая часть выручки компании приходится на доходы, полученные от

реализации электроэнергии на розничном и оптовом рынках. Их доля в общей выручке в 2023 г. составила 87,4%. На реализацию электроэнергии, приобретаемую сетевыми организациями в целях компенсации потерь приходится 10,2%. Выручка от прочей реализации составила 180 953 тыс. руб., что составляет 2,4% в общей выручке.

Себестоимость

Себестоимость продукции, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества, включает в себя затраты на покупку электроэнергии и затраты по обслуживанию арендованного имущества. Основную долю в структуре себестоимости составляют затраты на покупную электроэнергию (мощность) – 3 626 407 тыс. руб. (100%).

Коммерческие расходы

Затраты, связанные с текущей деятельностью Общества, отражены по строке 2210 – коммерческие расходы.

Табл. 5.2 Анализ структуры коммерческих расходов (тыс. руб.)

Элементы затрат	2023 г.	Доля в общей структуре затрат, %
Материальные затраты	34 396,2	1,0%
Фонд оплаты труда и отчисления	310 839,1	8,7%
Амортизация основных средств	71 948,1	2,0%
Инфраструктурные платежи	8 669,9	0,2%
Услуга по передаче электроэнергии	2 930 087,8	81,8%
Прочие	225 657,3	6,3%
ВСЕГО	3 581 598,4	100,00%

В структуре коммерческих расходов наибольшую долю имеют расходы на услуги по передаче электроэнергии (81,8%), расходы на ФОТ и отчисления (8,7%) и прочие расходы (6,3%).

Прибыль/убыток от продаж

Прибыль от продаж по итогам 2023 года составила 427 978 тыс. руб., что выше значения 2022 года на 153 888 тыс. руб., рентабельность продаж 5,6% (4,0% в 2022 г.).

Прочие доходы и расходы

Относительно предыдущего года прочие доходы компании, с учетом процентов к получению, увеличились на 181 660 тыс. руб. и составили 333 119 тыс. руб. За 2023 год прочие расходы компании, с учетом уплаченных процентов, составили 564 139 тыс. руб. (рост на 271 264 тыс. руб. относительно уровня 2022 года).

В 2023 году значительная доля прочих доходов и расходов приходилась на восстановленный и сформированный резерв под сомнительную задолженность (292 912 тыс. руб. и 431 202 тыс. руб. соответственно). В результате суммарного воздействия полученных Обществом доходов и произведенных расходов в 2023 г. прибыль до налогообложения составила 196 958 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)

Размер доходов компании в 2023 году выше размера расходов, что в конечном итоге положительно повлияло на формирование конечного финансового результата деятельности Общества. За отчетный период Обществом получена чистая прибыль в размере 145 716 тыс. руб.

Раздел 6. Распределение прибыли и дивидендная политика

6.1. Распределение прибыли Общества

Решение о распределении прибыли Общества по результатам отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров Общества.

Табл. 6.1. Распределение прибыли Общества в 2020 - 2023 гг.

Распределение прибыли Общества (тыс. руб.)	ВОСА в 2020 г.	ГОСА в 2021 г. по итогам 2020 г.	ВОСА в 2021 г.	ГОСА в 2022 г. по итогам 2021 г.	ГОСА в 2023 г. по итогам 2022 г.	ВОСА в 2023 г.
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	73 847	-	142 016	96 218	-
Резервный фонд	-	-	-	-	-	-
Дивиденды за отчетный период	-	49 999	-	-	44 074	-
Дивиденды из нераспределенной прибыли по результатам прошлых лет	29 994	-	31 038	-	-	50 031
Инвестиции	-	-	-	-	-	-
Погашение убытков прошлых лет	-	-	-	-	-	-
Прочие цели	-	-	-	-	-	-

6.2. Дивидендная политика Общества

Порядок выплаты дивидендов определяется в Обществе исходя из положений Федерального закона «Об акционерных обществах», закрепленных в Уставе ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в новой редакции.

Обществом утверждено Положение о дивидендной политике ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол № 247 от 28.07.2021 г.). Указанное Положение раскрыто на сайте Общества в сети Интернет, а также на странице в сети Интернет ООО «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5754>.

Дивиденды выплачиваются из прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли Общества), рассчитанной в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и распределяется среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).

Рекомендуемый размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров Общества. Генеральный директор Общества представляет на рассмотрение Совета директоров Общества свои предложения по распределению прибыли Общества, в

том числе на выплату дивидендов. Решение о выплате дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества.

По итогам 2022 года чистая прибыль ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» составила 96 218 тыс. рублей. На годовом Общем собрании акционеров в 2023 г. было принято решение о выплате дивидендов по результатам отчетного 2022 года в сумме 44 074,2 тыс. рублей, размер дивиденда составил 0,032768 рубля на одну обыкновенную акцию Общества.

Также в 2023 году на внеочередном Общем собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества из нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной за 2021 финансовый год, в размере 50 031,4 тыс. рублей, размер дивиденда составил 0,037197 рубля на одну обыкновенную акцию Общества.

Табл. 6.2. Выплата дивидендов по акциям Общества в 2020 - 2023 гг.

Тип акций	Период	Размер дивидендов, начисленных на одну акцию, руб.	Размер дивидендов (% от чистой прибыли)	Общая сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	Общая сумма выплаченных дивидендов, тыс. руб.	Общая сумма невыплаченных дивидендов, тыс. руб.	Причины невыплаты дивидендов
АОИ	Прибыль прошлых лет (ВОСА в 2020 г.)	0,0223	-	29 994	29 887,2	106,8	отсутствие банковских реквизитов, неверные почтовые адреса.
АОИ	2020 г. (ГОСА в 2021 г.)	0,037173	67,7	49 999,1	49 799	200,1	отсутствие банковских реквизитов, неверные почтовые адреса.
АОИ	Прибыль прошлых лет (ВОСА в 2021 г.)	0,023076	-	31 038,1	30 913,2	124,9	отсутствие банковских реквизитов, неверные почтовые адреса.
АОИ	2022 г.	-	-	-	-	-	-
АОИ	2022 г. (ГОСА в 2023 г.)	0,032768	45,81	44 074,2	43 896,8	177,4	отсутствие банковских реквизитов, неверные почтовые адреса.
АОИ	Прибыль прошлых лет за 2021 г. (ВОСА в 2023 г.)	0,037197	-	50 031,4	49 831,0	200,4	отсутствие банковских реквизитов, неверные почтовые адреса.

Раздел 7. Перспективы технического перевооружения и развития Общества

В течение 2023 года была проведена работа по развитию и совершенствованию информационных технологий и информационной безопасности:

1. Внедрена система анализа сетевого трафика для обеспечения повышения уровня защищенности периметра локальной вычислительной сети компании;
2. Завершен пилотный проект системы глубокого анализа трафика для выявления аномальной сетевой активности и сложных целенаправленных атак на периметре и внутри сети компании;
3. Создана и утверждена Политика информационной безопасности компании;
4. Проведено обновление серверной части системы антивирусной защиты до актуальных версий и сертифицированных ФСТЭК России;
5. Проведено обновление системы обнаружения вторжений до актуальной версии и сертифицированной ФСТЭК России;
6. Внедрена SIP телефония в районных службах компании, которая обеспечила снижение затрат на телефонную связь и увеличила доступность операторов для обращения с клиентами;
7. Модернизирован и расширен функционал личного кабинета клиента на сайте компании с предоставлением возможности использования минимального функционала интеллектуальных приборов учета.
8. Внедрена биллинговая система на базе программного комплекса 1С по расчетам с юридическими лицами;
9. Продолжена работа по объединению районных подразделений в единую информационную систему;
10. Проведена глубокая модернизация персональных компьютеров в районных службах компании.

Для оборудования новых рабочих мест, а также для замены морально устаревшей компьютерной техники в 2023 году было приобретено:

- 22 компьютера;
- 12 единиц оргтехники;
- различное оборудование для создания новой и модернизации существующей локальной вычислительной сети.

В 2023 году в компании продолжено развитие используемых Internet-технологий, произведены настройки политик безопасности в районных службах, что позволило минимизировать несанкционированный доступ к данным.

В 2024 году планируется реализация следующих мероприятий:

1. Обновление парка компьютеров и оргтехники;
2. Проведение работ по категорированию информационных систем компании по требованиям 187-ФЗ;
3. Организация и внедрение системы управления уязвимостями в информационных системах;
4. Совершенствование системы сертификации и использования ЭП в внутреннем ЭДО компании;
5. Проведение работ по организации резервного канала связи в каждой районной службе;
6. Модернизация архитектуры контрольно-кассовой техники с возможностью подключения к биллинговой системе;
7. Расширение функционала личного кабинета клиента – физического лица на сайте компании;
8. Внедрение личного кабинета клиента – юридического лица на сайте компании.

Раздел 8. Закупочная деятельность

Основные направления политики ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в области закупочной деятельности в 2023 г. регулировались Федеральным законом Российской Федерации от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и Положением «О порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденным решением Совета директоров Общества (Протокол № 216 от 31 июля 2019 г.). Настоящие документы регламентируют процедуры закупки любых товаров, работ, услуг за счет средств Общества стоимостью свыше 100 000 рублей. В случае, если годовая выручка Общества за отчетный финансовый год составляет более чем пять миллиардов рублей, Общество вправе не размещать на сайте Единой информационной системы (www.zakupki.gov.ru) сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает пятьсот тысяч рублей.

Процедурная регламентация закупок применяется в целях обеспечения целевого и эффективного расходования денежных средств Общества, а также получения экономически обоснованных затрат (рыночных цен на продукцию) и предотвращения возможных злоупотреблений со стороны закупающих сотрудников. Регламентация закупочной деятельности построена на разумном использовании специальных приемов для целенаправленного усиления действия рыночных законов в каждом случае закупки и осуществляется путем применения обязательных процедур, которые должны выполняться закупающими сотрудниками при каждой закупке стоимостью выше определенного значения.

Разрешение на проведение закупок продукции для нужд Общества, контроль и координация закупочной деятельности осуществляются Центральным закупочным органом (ЦЗО) ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», а в части утверждения плана закупок – Советом директоров Общества. Руководитель и состав ЦЗО утверждается Советом директоров Общества. Руководитель ЦЗО несет персональную ответственность за организацию регламентированных процедур закупок в Обществе, а также за организацию профессиональной подготовки сотрудников, занимающихся как контролем и управлением, так и непосредственным проведением закупочных процедур.

Состав Центрального закупочного органа (ЦЗО) Общества утвержден решением Совета директоров (Протокол № 263 от 28 сентября 2022 г)

План закупок Общества формируется на основании следующих программ, определяющих производственную деятельность Общества:

- производственная программа (с учетом всех закупок, формирующих смету затрат на производство и реализацию продукции (услуг) от обычной деятельности, предусмотренной форматом бизнес-плана);
- ремонтная программа (план ремонтов);
- инвестиционная программа (включая техническое перевооружение и реконструкцию, новое строительство).

В соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», информация о закупках размещается на сайте Единой информационной системы Российской Федерации для публикации информации о размещении заказов (www.zakupki.gov.ru). В случае проведения закупки в электронном виде, на сайте автоматизированной торговой электронной площадке «РТС-тендер» (<https://www.rts-tender.ru/>).

Генеральный директор ежеквартально представляет Совету директоров Общества отчет об исполнении Плана закупок.

В 2023 году проведены 30 закупочных процедур. Общая сумма состоявшихся закупок составила 198 389,18 тыс. руб.

Раздел 9. Управление персоналом

Система управления персоналом ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» призвана обеспечить оптимальный баланс процесса обновления и сохранения количественного и качественного состава кадров, его прогрессивное развитие в соответствии с задачами Общества, организацию продвижения и ротации кадров, эффективность системы мотивации сотрудников. В целом, система управления персоналом Общества направлена на укрепление конкурентных преимуществ на развивающемся энергетическом рынке, повышение эффективности работы, достижение его финансово-экономической стабильности, устойчивой доходности и динамического развития.

Кадровая политика является ядром системы управления персоналом, так как именно через кадровую политику осуществляется реализация целей и задач управления персоналом. Целью кадровой политики ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является оптимальное использование возможностей сотрудников и факторов производственной среды для достижения целей Общества, обеспечения его эффективности и стабильности при помощи применения разумных и эффективных кадровых технологий, ориентированных на повышение надежности профессиональной деятельности и работоспособности персонала.

Основные задачи кадровой политики:

- создание необходимых условий для эффективного использования знаний, навыков и опыта сотрудников;
- поддержание статуса и престижа Общества за счет привлечения и удержания высококвалифицированного персонала, отвечающего предъявляемым требованиям;
- повышение удовлетворенности трудом всех категорий персонала;
- предоставление возможностей для развития, повышения квалификации и профессионального роста;
- поощрение инициативы каждого, ориентация на творческую деятельность, развитие предприимчивости;
- уважение прав сотрудников, обеспечение безопасных условий труда;
- формирование и сохранение благоприятного морально-психологического климата;
- совершенствование социально-трудовых отношений;
- формирование организационной культуры, объединяющей работников, обеспечивающей их готовность поддерживать действия руководства для достижения главных целей Общества;
- систематическое и рациональное обновление кадров с сохранением преемственности за счет постоянного притока молодежи, использования возможностей и способностей кадров всех возрастов;
- обеспечение законности, соблюдение нормативно-правовых требований и процедур в решении кадровых вопросов.

9.1. Структура и динамика численности персонала

Общая численность персонала ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 01.01.2024 г. составила 413 человек, из них 88 человек – руководители всех уровней, 149 человек – специалисты, 176 человек – рабочие.

Табл. 9.1. Динамика численности и структура персонала по категориям за 2019-2023 гг.

год	Общая численность, чел.	в том числе по категориям:					
		руководители		специалисты		рабочие	
		Количество, чел.	Удельный вес, %	Количество, чел.	Удельный вес, %	Количество, чел.	Удельный вес, %
2019	395	75	19,0	145	36,7	175	44,3
2020	413	78	18,9	157	38,0	178	43,1
2021	409	75	18,3	159	38,9	175	42,8
2022	416	79	19,0	163	39,2	174	41,8
2023	413	88	21,3	149	36,1	176	42,6

Рис. 9.1. Структура работающих по категориям ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 01.01.2024 г.



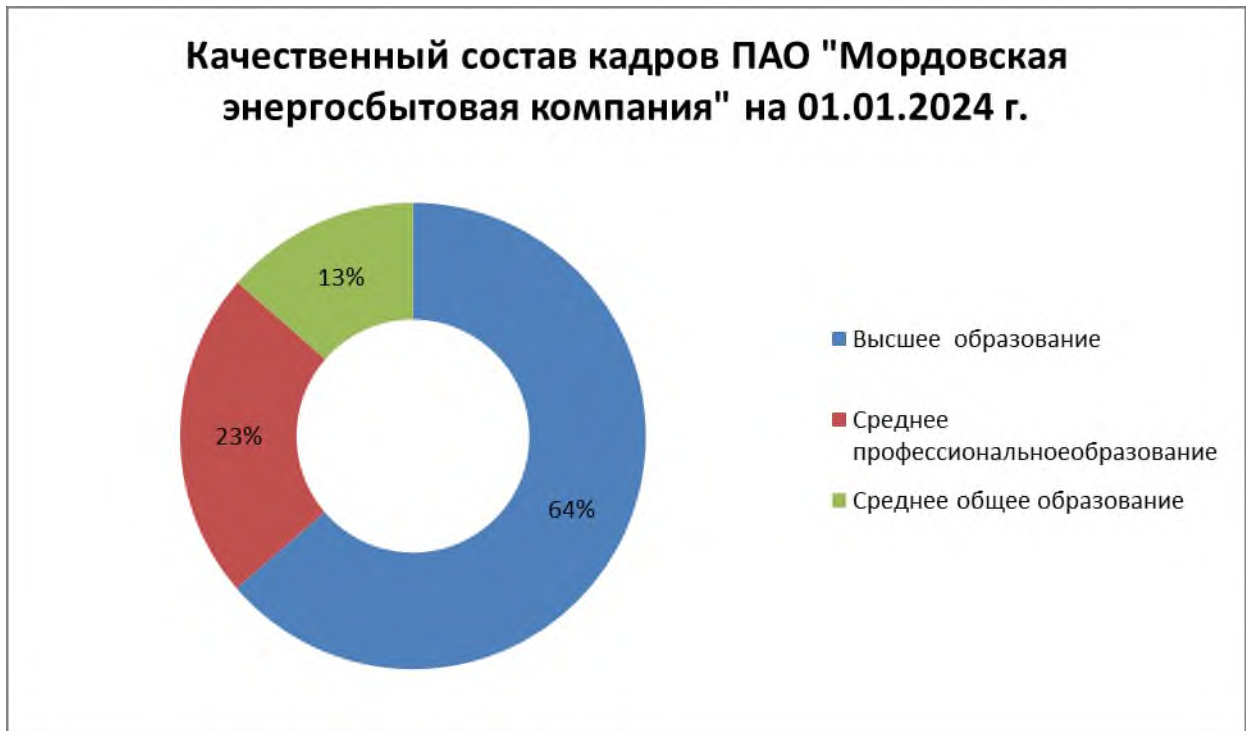
Ключевое значение при оценке кадрового потенциала Общества имеет уровень образования сотрудников. Персонал ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» характеризуется достаточно высоким уровнем квалификации работников — 86,5% работников имеют профессиональное образование.

Табл. 9.2. Качественный состав персонала в динамике за 2019-2023 гг.

Год	Высшее образование (специалитет, бакалавриат, магистратура)		Среднее профессиональное образование		Среднее общее образование	
	Чел.	Удельный вес, %	Чел.	Удельный вес, %	Чел.	Удельный вес, %
2019	254	64,3	106	26,8	35	8,9
2020	262	63,4	113	27,4	38	9,2
2021	264	64,6	102	24,9	43	10,5

2022	273	65,6	93	22,4	50	12,0
2023	263	63,7	94	22,8	56	13,5

**Рис. 9.2. Качественный состав кадров
ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 01.01.2024 г.**



Кадровая политика Общества направлена на систематическое и рациональное обновление кадров с сохранением преемственности за счет постоянного притока молодежи, использования возможностей и способностей кадров всех возрастов.

**Рис. 9.3. Возрастной состав
ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 01.01.2024 г.**



Значительную долю работников Общества составляет персонал в возрасте от 35 до 55 лет — 71 %. 10% от общего числа работников имеют возраст до 35 лет. Доля работников старше 55 лет составила - 19%.

Структура персонала по гендерному признаку является стабильной на протяжении многих лет и соответствует характеру производственной деятельности Общества. На 01.01.2024 г. численность мужчин составила 174 человек или 42,1%, женщин - 239 человек или 57,9%.

Важнейшим показателем динамики трудовых ресурсов является стабильность кадров. Активная текучесть кадров в Обществе незначительно снизилась и составила 11%. Это естественная динамика персонала, достаточная для стабильной работы и плавного обновления штата.

**Рис. 9.4. Активная текучесть кадров
ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на 01.01.2024 г.**



Добиться целей, которые перед собой поставило Общество, возможно только при наличии в команде высококвалифицированных профессионалов. Выстроенная система обучения дает возможность каждому сотруднику развиваться и реализовывать профессионально.

9.2. Система мотивации персонала

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» рассматривает оплату труда, как составную часть интегрированной системы материального и нематериального стимулирования персонала, которая позволяет компании сохранять конкурентоспособность, привлекая и удерживая квалифицированных и мотивированных сотрудников.

Система мотивации труда в Обществе разработана и функционирует в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации и направлена на повышение эффективности труда.

Материальное стимулирование работников Общества строится на единых принципах социального партнерства, предусмотренных Коллективным договором, а

также Положением об оплате и материальном стимулировании труда работников ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и иных локальных актах.

Основной доход персонала формируют заработная плата и социальный пакет. Заработная плата включает тарифную (постоянную) часть, согласно единой тарифной сетке и премиальную (переменную) часть.

В целях индивидуализации заработка работников с учетом различных факторов, не учтенных в размере тарифной ставки (оклада) работникам ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» дополнительно к должностному окладу в соответствии с выполняемой работой устанавливаются доплаты и надбавки. Надбавки и доплаты носят компенсационный характер и связаны с особым характером выполняемых работ и должностных обязанностей: доплата за расширение зон обслуживания или увеличения объема работ; доплата за выполнение обязанностей временно отсутствующего работника за совмещение профессий (должностей); доплата за ненормированный рабочий день водителям автомобилей; надбавка за высокие достижения в труде; доплата до минимального размера оплаты труда, установленного законодательством, в случае, если месячная заработная плата работника, полностью отработавшего за этот период норму рабочего времени и выполнившего нормы труда (трудовые обязанности), оказалась ниже минимального размера оплаты труда.

Размер премирования сотрудников зависит от выполнения ключевых показателей эффективности деятельности как в целом по Обществу, так и структурных подразделений, и индивидуальных показателей.

Несмотря на сложную финансовую ситуацию, Общество выполнило в 2023 году свои обязательства перед персоналом, по окончании каждого квартала производилось увеличение минимальной тарифной ставки. Рост минимальной тарифной ставки составил 11,5%.

Социальная политика Общества является частью общей системы мотивации персонала и направлена на создание условий для социальной защиты работников и улучшение моральной атмосферы в Обществе, благоприятного социально-психологического климата. В компании действует Коллективный договор, содержащий гибкую систему льгот и социальных гарантий. Так, в 2023 году ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» на социальные выплаты инвестировало 4 914,76 тыс. руб.

С целью создания условий для снижения заболеваемости и укрепления здоровья работников в Обществе реализуется программа организации санаторно-курортного и амбулаторно-курортного лечения сотрудников ПАО «Мордовская энергосбытовая компания». На эти цели в 2023 году было направлено 288,04 тыс. руб., указанной программой воспользовались 27 сотрудников компании.

В целях обеспечения качества и доступности медицинских услуг для работников Общества в 2023 году были заключены договоры на оказание медицинских услуг с двумя медицинскими учреждениями. Услугами данных медицинских учреждений воспользовался 171 работник Общества на сумму 724,96 тыс. руб.

Раздел 10. Охрана окружающей среды

10.1. Краткая характеристика ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» как источника загрязнения окружающей среды

Производственная деятельность ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» носит административный характер, производством какой-либо продукции Общество не занимается. Большая часть отходов, образующихся на предприятии, не содержит загрязняющих веществ, способных оказывать отрицательное воздействие на окружающую среду и человека. В текущем году объем используемой бумаги формата А4 не превысил уровень предыдущего года с учетом мероприятий от перехода на электронный документооборот внутри компании, выполненных в 2022 г.

Также ведется работа по переходу на значимый электронный документооборот с потребителями юридическими и физическими лицами, что обеспечивает отказ от распечатывания квитанций, счетов-фактур, что, как следствие, позволило снизить стоимость на доставку данных документов.

Атмосферный воздух

Основным источником загрязнения атмосферы на предприятии является автотранспорт, газовое оборудование для отопления помещений. С территории предприятия выделяются в приземной слой атмосферы 5 наименований вредных веществ, в том числе: свинец, азота диоксид, углерода оксид, серы диоксид, углеводороды ароматические.

Подземные и поверхностные воды

Предприятие использует системы централизованного водопотребления и водоотведения. Существующая ливневая канализация соединена с городским коллектором, стоки отводятся централизованно.

Складирование отходов потребления на предприятии

Образование отходов происходит от хозяйственной деятельности персонала Общества и эксплуатации автотранспорта. На предприятии определены места временного накопления. В дальнейшем отходы производства и потребления передаются сторонним организациям по договорам для их дальнейшей утилизации.

Установлено 18 видов отходов, образующихся на предприятии. На каждый вид отхода составлен паспорт и разработана инструкция по безопасному обращению.

10.2. Сведения о текущих затратах на охрану окружающей среды и экологических платежах

Текущие затраты на охрану окружающей среды в 2023 году составили 152,2 тыс. руб., в том числе платы за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи).

Основными задачами на 2024 год в сфере охраны окружающей среды ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» считает учет образования и размещения отходов, минимизацию негативного воздействия на окружающую среду, оптимизацию процессов обращения с отходами производства и потребления, а также утилизацию отходов в соответствии с требованиями экологической безопасности.

Раздел 11. Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда

11.1. Планирование охраны труда

Основная задача, поставленная перед коллективом в 2023 году в области охраны труда - сохранение жизни и здоровья работников.

Охрана труда в компании предусматривает выполнение ряда мероприятий:

- приведение искусственного освещения на существующих и вновь введенных рабочих местах, в бытовых помещениях, местах массового перехода людей, на территории в соответствии с требованиями нормам, правил рабочих мест по условиям труда;

- обеспечение работников, занятых на работах с вредными или опасными условиями труда, а также на работах, связанных с загрязнением, специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, смывающими и обезвреживающими средствами в соответствии с установленными нормами согласно Положению о приобретении, выдаче, применении, хранении и уходе за спецодеждой, спецобувью и другими средствами индивидуальной защиты в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»;

- организация проведения испытаний средств защиты, используемых в электроустановках и переносных лестниц для безопасного выполнения работ;

- проведение санитарно-гигиенических мероприятий по предупреждению заболеваний на производстве - применение многоступенчатой системы очистки питьевой воды для обеспечения работников питьевой водой соответствующей нормативным требованиям и бутилированной водой в службы, где отсутствуют санитарно-бытовые помещения;

- внедрение системы мер по профилактике дорожно-транспортного травматизма, в том числе организация проведения предрейсового осмотра водителей;

- организация обучения, стажировки, инструктажа, проверки знаний по охране труда работников в соответствии с требованиями Правил обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда постановление правительства РФ от 24.12.2021 г. № 2464 «О порядке обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда»; организация обучения осуществляется в целях повышения уровня их профессиональной компетенции в области охраны труда, необходимой для снижения профессионального риска, безопасного выполнения трудовых функций, предупреждения производственного травматизма и профессиональной заболеваемости. организация обучения методам и приемам оказания первой помощи, пострадавшим с отработкой на манекене;

- разработка и утверждение правил и инструкций по охране труда для работников с учетом мнения выборного органа первичной профсоюзной организации, а также издание инструкций по охране труда, содержащих требования охраны труда и правил;

- проведение периодических медицинских осмотров для лиц, которым его необходимо проходить согласно характеру работы и занимаемой профессии и психиатрического освидетельствования.

Мероприятия, запланированные Программой по обеспечению безопасности профессиональной деятельности на 2023 год и направленные на решение основной задачи - сохранение жизни и здоровья работников компании, выполнены.

На протяжении 2023 года в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» несчастных случаев, связанных с производством, и профзаболеваний не зарегистрировано.

Табл. 11.1. Затраты на охрану труда

Наименование показателей	Величина показателя, тыс. руб.
Израсходовано на мероприятия по охране труда	2 081,4
В том числе:	
на мероприятия по предупреждению несчастных случаев	399,13
на проведение санитарно-гигиенических мероприятий по предупреждению заболеваний на производстве	219,36
медицинские осмотры	1 391,4
на другие расходы	71,51

11.2. Организация работы с персоналом

Необходимым условием для сохранения жизни и здоровья работников, предупреждения несчастных случаев и заболеваний является правильная организация работы с персоналом:

В 2023 году были приняты для реализации Федеральные законы и иные нормативные правовые акты РФ, законы и иные нормативные правовые акты субъектов РФ в области охраны труда. В течение этого года с персоналом проводились следующие мероприятия:

- вводные инструктажи для вновь принятых работников;
- инструктажи на рабочих местах (первичный, периодический, внеочередной, целевой);
- проверка знаний требований охраны труда руководителей и специалистов;
- проверки знаний ПУЭ, ПТЭЭП, правил охраны труда и пожарной безопасности для электротехнического персонала и правил охраны труда и пожарной безопасности, безопасности дорожного движения для водителей;
- обучение персонала оказанию первой помощи пострадавшему с отработкой реанимационных действий на тренажере;
- организация проведения предрейсового медицинского осмотра водителей компании;
- организация санитарных постов, включающих в себя аптечки первой помощи, для оказания первой помощи работникам компании;
- обеспечение персонала средствами индивидуальной защиты согласно утвержденным нормам и их износа по установлению комиссией экспертной оценки;
- организация проведения испытаний средств защиты, используемых в электроустановках и испытание переносных лестниц и стремянок;
- обеспечение работников компании смывающими и обезвреживающими средствами;

Предложения для дальнейшего улучшения условий труда, предупреждения производственного травматизма и профзаболеваемости:

- введение новых Правил обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда постановление правительства РФ от 24.12.2021 г. № 2464 «О порядке обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда»;
- контроль за проведением стажировки и обучения по требованиям охраны труда персонала компании;
- контроль присвоения 1 группы для неэлектротехнического персонала для безопасного выполнения работ на офисном оборудовании;
- организация и проведение проверки знаний электротехнического персонала, не электротехнического персонала из числа работников рабочих профессий;
- проведение специальной оценки условий труда вновь введенных рабочих мест

компании;

– организация проведения периодического медицинского осмотра персонала компании в соответствии с Приказом Минздравсоцразвития РФ от 12.04.2011 г. №302н «Об утверждении перечней вредных и (или) опасных производственных факторов и работ, при выполнении которых проводятся предварительные и периодические медицинские осмотры (обследования), и порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на тяжелых работах и на работах с вредными и (или) опасными условиями труда», согласно спискам ознакомления для Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Мордовия. С 1 апреля 2021 года организация проведения периодического медицинского осмотра персонала компании в соответствии Приказом Минздрава № 29н от 28 января 2021 года «Об утверждении порядка проведения предварительных и периодических медосмотров работников, предусмотренных частью четвертой статьи 213 Трудового кодекса Российской Федерации»;

– организация проведения психиатрического освидетельствования персонала компании согласно Приказа Министерства здравоохранения РФ от 20 мая 2022 г. № 342н «Об утверждении порядка прохождения обязательного психиатрического освидетельствования работниками, осуществляющими отдельные виды деятельности, его периодичности, а также видов деятельности, при осуществлении которых проводится психиатрическое освидетельствование»;

– контроль за организацией проведения предрейсового осмотра водителей и отметкой в путевом листе;

– организация внеплановых инструктажей по безопасности дорожного движения по погодным условиям, характера выполняемой работы для уменьшения травматизма на рабочем месте водителя.

Раздел 12. Справочная информация для акционеров

Полное наименование Общества	Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»
Сокращенное наименование Общества	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»
Место нахождения Общества	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевикская, д.117А
Почтовый адрес Общества	430001, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевикская, д.117А
Номер телефона	(8342) 23-48-00
Адрес электронной почты	company@mesk.ru
Адрес страницы Общества в сети Интернет	http://www.mesk.ru/ http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5754
Свидетельство о государственной регистрации в качестве юридического лица	ОГРН 1051326000967 от 01.02.2005 г.
Основной вид деятельности	Торговля электроэнергией

Банковские реквизиты ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»

Полное фирменное наименование Банка	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»
Сокращенное фирменное наименование Банка	ПАО Сбербанк
Место нахождения (юридический адрес)	г. Москва, ул. Вавилова, д. 19
ИНН	1326192645
№№ и типы счетов	Расчётный счёт № 40702810039010100990
БИК	048952615
№ корреспондентского счета	№ 30101810100000000615

Информация об аудиторе ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»

Полное фирменное наименование (или ФИО индивидуального аудитора):	Общество с ограниченной ответственностью «Стройаудит-экспресс»
Сокращенное фирменное наименование:	ООО «Стройаудит-экспресс»
Место нахождения аудиторской организации:	443079 Российская Федерация, г. Самара, пр. Карла Маркса, д. 175, оф. 5
ИНН/КПП	6367655436 / 631601001
Почтовый адрес	443079, г. Самара, пр. Карла Маркса, д.175, оф. 5
Номер телефона и факса	Тел./факс (846) 264-7624
Адрес электронной почты	era-samara@yandex.ru
Членство в аккредитованных профессиональных объединениях	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006074428

Информация о регистраторе ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»

Полное фирменное наименование:	Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Сокращенное фирменное наименование:	АО «НРК - Р.О.С.Т.»
Место нахождения:	107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б (Мордовский филиал АО «НРК - Р.О.С.Т.» - г. Саранск, пр. Ленина, д. 100)
Почтовый адрес:	107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б
Номер телефона:	Тел.: 8(495) 780-73-63
Адрес электронной почты:	info@rrost.ru
Адрес страницы в сети Интернет	www.rrost.ru
Сведения о лицензии	Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 045-13976-000001, выдана 03 декабря 2002 года, без ограничения срока действия
Орган, выдавший лицензию:	ФКЦБ России

ХРОНИКА СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ ЗА 2023 ГОД

1. Перечень сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками

За отчетный период Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

2. Перечень сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность

Вид договора: Договор аренды недвижимого имущества;

Заинтересованное лицо: Мордвинова Е.В.;

Основание заинтересованности: Мордвинова Е.В. является контролирующим лицом, имеющим право косвенно распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и является стороной в сделке;

Существенные условия:

Стороны договора: Индивидуальный предприниматель Мордвинова Екатерина Владимировна - Арендодатель, Выгодоприобретатель; Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания» – Арендатор;

Предмет договора: Арендодатель предоставляет Арендатору во временное пользование за плату объекты недвижимого имущества - нежилое помещение №н2, общей площадью 93,9 кв. м., этаж №1, расположенное по адресу: Самарская область, г.о. Самара, Ленинский район, ул. Рабочая, дом 69, принадлежащее Арендодателю на основании договора купли-продажи нежилого помещения №33-н2-п от 01.12.2020 г. (зарегистрировано в Едином государственном реестре прав недвижимости 08.12.2020 г., кадастровый номер 63:01:0513005:747), и нежилое помещение №н3, общей площадью 94,7 кв.м, этаж №1, расположенное по адресу: Самарская область, г.о. Самара, Ленинский район, ул. Рабочая, дом 69, принадлежащее Арендодателю на основании договора купли-продажи нежилого помещения №33-н3-п от 01.12.2020 г. (зарегистрировано в Едином государственном реестре прав недвижимости 08.12.2020 г., кадастровый номер 63:01:0513005:748);

Сумма договора: Общая стоимость аренды помещений составляет 300 000 руб. в месяц;

Срок договора: Договор заключается на срок 11 месяцев с «01» ноября 2023 г. по «01» октября 2024 г.;

Дата заключения договора: «01» ноября 2023 г.;

Согласно п. 1.1. п 1 ст. 81 Закона об акционерных обществах члены Совета директоров извещены Обществом о сделке 16.10.2023 г.

Вид договора: Договор поставки;

Заинтересованное лицо: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»;

Основание заинтересованности: ООО «ЭнергоИнвест» является контролирующим лицом, имеющим право прямо распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и является стороной в сделке;

Существенные условия:

Стороны договора: ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» - Поставщик, ООО «ЭнергоИнвест» - Покупатель, Выгодоприобретатель;

Предмет Договора: Поставщик обязуется передать в собственность Покупателю, а Покупатель принять и оплатить Товар в порядке и на условиях, установленных Договором.

Наименование, количество, цена, сроки и условия поставки Товара определяются в согласованных сторонами спецификациях и/или счетах, оформляемых на каждую поставляемую партию и являющихся неотъемлемой частью Договора. По согласованию Сторон поставка продукции может быть произведена без оформления Спецификации, на основании выставленного Поставщиком счета и его предварительной 100% оплаты Покупателем;

Сумма договора: Общая сумма настоящего Договора складывается из сумм всех Приложений, подписанных в течение срока действия Договора. Общая сумма Договора не должна превышать 19 818 841 (девятнадцать миллионов восемьсот восемнадцать тысяч восемьсот сорок один) рубль 72 копейки, в том числе НДС. Покупатель производит оплату Продукции на условиях и по ценам, указанным в Спецификации, на основании счета, выставленного Поставщиком;

Срок договора: обязательство Покупателя по оплате считается исполненным с момента поступления денежных средств на расчетный счет Поставщика. Договор вступает в действие с даты его подписания и действует до исполнения сторонами своих обязательств и завершения всех взаиморасчетов по договору;

Дата заключения договора: «22» декабря 2023 г.;

Согласно п. 1.1. п 1 ст. 81 Закона об акционерных обществах члены Совета директоров извещены Обществом о сделке 06.12.2023 г.

В 2023 году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, размер которых составлял два или более процента балансовой стоимости активов Общества, не заключалось.

Сведения о соблюдении ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» в 2023 году принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России

1) Заявление Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» о соблюдении в 2023 году Обществом принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, утвержденным Советом директоров Банка России 21.03.2014 г. и рекомендованным к применению Банком России письмом от 10.04.2014 № 06-52/2463 (далее – Кодекс).

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» обеспечивает акционерам максимальные возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными правовыми актами Банка России.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» стремится развивать корпоративные отношения в соответствии с принципами Кодекса.

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» **соблюдает/частично соблюдает** следующие принципы Кодекса:

1.1. Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом.

1.2. Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.

1.3. Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.

1.4. Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.

2.1. Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции.

2.2. Совет директоров подотчетен акционерам Общества.

2.3. Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления Общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров.

2.4. В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.

2.5. Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному

осуществлению функций, возложенных на Совет директоров.

2.6. Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.

2.7. Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров.

2.9. Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров.

3.1. Корпоративный секретарь Общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.

4.1. Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества осуществляется в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению.

4.2. Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.

4.3. Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата.

5.1. В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

5.2. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления Общество организывает проведение внутреннего аудита.

6.1. Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

6.2. Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.

6.3. Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

7.1. Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.

7.2. Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» **не соблюдает** следующий принцип Кодекса:

2.8. Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества.

Подробные сведения о соблюдении ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»

принципов и рекомендаций Кодекса приведены в нижеследующей таблице «Отчет о соблюдении ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год».

2) Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».

Основным акционером ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» является ООО «ЭнергоИнвест», доля которого в уставном капитале ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» составляет 83,95%. Особенностью модели корпоративного управления Общества является прямой контроль и лидирующая роль в управлении мажоритарного акционера ООО «ЭнергоИнвест».

В 2023 году в состав Совета директоров Общества входило 7 членов, предложенных существенным акционером ООО «ЭнергоИнвест».

Таким образом, Совет директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» подконтролен мажоритарному акционеру Общества – ООО «ЭнергоИнвест».

ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» придерживается практики российской модели корпоративного управления, включающей в себя наиболее существенные аспекты иных моделей корпоративного управления:

В Обществе закреплена трехуровневая структура управления.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Исполнительный орган в лице Генерального директора.

Более подробная информация об органах управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» раскрыта в разделе 3 «Корпоративное управление» настоящего Годового отчета.

В основе указанной системы управления Обществом лежит принцип разделения наблюдательных и распорядительных функций (дуалистический принцип), а также принцип свободы образования исполнительного органа Общества.

Дуалистический принцип означает следующее:

- вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу;
- вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества;
- вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение Совету директоров, за исключением вопросов, предусмотренных Законом об акционерных обществах.

Принцип свободы образования исполнительного органа означает следующее:

- образование исполнительного органа, а также досрочное прекращение его полномочий отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, но Уставом Общества образование исполнительного органа, а также досрочное прекращение его полномочий может быть отнесено к компетенции Совета директоров;
- образование исполнительного органа может происходить различными способами: путем избрания, назначения и утверждения либо общим собранием акционеров, либо советом директоров.

Согласно ст. 15 Устава Общества, избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним, относится к компетенции Совета директоров

Общества.

В целом, для сложившейся в Обществе модели и практики корпоративного управления характерны следующие наиболее существенные аспекты:

- реальная возможность акционеров осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность Совета директоров Обществу собранию акционеров;
- необходимость исполнительным органам Общества разумно и добросовестно осуществлять руководство текущей деятельностью Общества, и их подотчетность Совету директоров Общества и Обществу собранию акционеров;
- своевременное раскрытие информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления;
- эффективный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, предусмотренные законодательством права работников Общества, развитие партнерских отношений между Обществом и работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда;
- активное сотрудничество Общества с инвесторами, кредиторами и иными заинтересованными лицами в целях увеличения активов и стоимости акций Общества.

Акции ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа. Все установленные биржей требования к корпоративному управлению для указанного уровня котировального списка Обществом соблюдаются полностью.

Подробная информация о модели и практике корпоративного управления приведена в разделе Годового отчета Общества «Корпоративное управление».

3) Описание методологии, по которой ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом.

Оценка соблюдения положений Кодекса корпоративного управления проводилась Обществом с использованием критического подхода на основе методики самооценки качества корпоративного управления в компаниях с государственным участием, утвержденной приказом Росимущества от 22.08.2014 г. № 306, предполагающей анализ и оценку выполнения Обществом рекомендаций к принципам корпоративного управления, содержащимся в Кодексе корпоративного управления (часть Б). Методология оценки включала сравнение практики Общества с детализированными рекомендациями Кодекса корпоративного управления, отраженными в Части «Б» Кодекса корпоративного управления.

Проведенная Обществом в отчетном периоде работа по совершенствованию уровня корпоративного управления позволила достичь 91%-го порога исполнения Обществом рекомендаций ККУ. В частности, в области соблюдения прав акционеров деятельность Общества соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления на 92%, в области организации деятельности Совета директоров — на 94%, в области организации деятельности исполнительных органов — на 60%, в области раскрытия информации о деятельности Общества — на 99%, в области управления

рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита — на 99%, в области корпоративной социальной ответственности, деловой этики и комплаенс — на 99%.

Результаты оценки соблюдения принципов ККУ:

Принципы корпоративного управления	Всего	2023		
		Соблюдается	Частично соблюдается	Не соблюдается
Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав	13	8	4	1
Совет директоров	36	25	9	2
Корпоративный секретарь Общества	2	-	2	-
Система вознаграждения членов Совета директоров, высших руководителей Общества	10	3	3	4
Система управления рисками и внутреннего контроля	6	6	-	-
Раскрытие информации об Обществе	7	5	2	-
Существенные корпоративные действия	5	4	1	-
Общая оценка	79	51	21	7
	100%	64,6%	26,6%	8,8%

4) Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом и описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются Обществом вместо (взамен) рекомендованных Кодексом приведено ниже в 5 колонке таблицы «Отчет о соблюдении ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год».

Возможность применения тех или иных рекомендаций Кодекса рассматривается Обществом с учетом всесторонней оценки и внимательного изучения положительных и отрицательных последствий таких нововведений, а также с учетом сложившейся в Обществе практики корпоративного управления, ожиданий акционеров и иных инвесторов Общества, текущей экономической ситуации и применимого правового регулирования.

Рекомендации Кодекса, установленные Московской биржей для эмитентов, для Общества не применяются, т.к. акции ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» находятся в Третьем уровне списка ценных бумаг.

5) Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия акционерного общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления с указанием сроков реализации таких действий и мероприятий описаны ниже в 5 колонке таблицы «Отчет о соблюдении ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год». Общество намерено стремиться в будущем к максимально полному соблюдению рекомендаций Кодекса. В дальнейшем Общество планирует ежегодно проводить оценку целесообразности и возможности применения не соблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и принимать решение об их применении после анализа

положительных и отрицательных последствий такого решения.

Кроме этого, в 2024 г. Общество планирует увеличить количество заседаний, проводимых в очной форме, для рассмотрения наиболее важных вопросов повестки дня. После проведения годового Общего собрания акционеров Общества и избрания нового состава Совета директоров, в целях предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, Общество планирует рассмотреть вопрос о целесообразности создания при Совете директоров комитетов по различным аспектам деятельности Общества.

В течение 2024 г. Общество планирует совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками. Общество планирует использовать весь диапазон процедур, методов и механизмов контроля, создаваемых Советом директоров и менеджментом Общества для обеспечения эффективного осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

В течение 2024 г. Общество планирует вновь провести самооценку качества работы Совета директоров, включая оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена Совета директоров и Совета директоров в целом.

При подготовке проведения последующих Общих собраний акционеров, повестка дня которых будет включать вопрос об избрании Совета директоров, Общество планирует расширить перечень сведений по кандидатам в члены Совета директоров, а также предоставлять акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров.

Общество планирует обеспечивать соблюдение рекомендаций Кодекса по избранию в состав Совета директоров большего числа независимых директоров.

В 2024 г. Общество планирует, при необходимости, внесение изменений и дополнений во внутренние документы Общества в связи с проведением реформы корпоративного законодательства.

Отчет о соблюдении ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» на заседании «22» мая 2024 г., Протокол №289 от «22» мая 2024 г. Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия,	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

	<p>собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам</p>	<p>электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период</p>		
1.1.2	<p>Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставлении материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем</p>	<p>1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем</p>	<p>X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается</p>

		предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)		
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	<p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании,</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерий 1 соблюдается частично. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 соблюдается.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. В 2023 году данный принцип соблюден частично в части предоставления возможности акционерам задавать вопросы членам Совета директоров в ходе проведения Общих собраний акционеров.</p> <p>В отчетном периоде у акционеров отсутствовала возможность задать вопросы членам Совета директоров Общества в ходе проведения годового Общего собрания, т.к. ГОСА проводилось в форме заочного голосования в соответствии с Федеральным законом от 25 февраля 2022 г. №25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».</p> <p>В качестве альтернативной меры на постоянной основе по личному, телефонному или электронному обращению акционеров через Интернет-приемную на сайте Общества https://www.mesk.ru/internet-priemnaya/ до них доводится вся необходимая информация по вопросам повестки дня ГОСА.</p> <p>Также на сайте Общества в разделе «Акционерам и инвесторам» имеется контактная информация ответственного лица (номер телефона и адрес электронной почты) https://www.mesk.ru/aktsioneram_i_investoram/contact_information/., по которым любой акционер может уточнить любую интересующую его информацию, касающуюся Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>Общество планирует в дальнейшем использовать данные меры в целях предоставления возможности</p>

		начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде		акционерам задавать вопросы в период подготовки к собранию, а в случае проведения ОСА в форме собрания (совместного присутствия) - акционерам всегда предоставляется возможность задавать вопросы членам Совета директоров напрямую в ходе проведения Общего собрания. При следующем проведении ГОСА в очной форме акционерам будет предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества.
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается X не соблюдается	Критерий 1 соблюдается частично. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Уставом Общества не предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет. Принимая во внимание структуру собственности, количество акционеров, а также отсутствие обращений от последних по введению электронного голосования, Общество считает финансирование указанного сервиса нецелесообразным. Общество считает, что в настоящее время отсутствует необходимость организовывать возможность заполнения электронной формы

				<p>бюллетеня на сайте в сети Интернет, т.к. объем поступающих заполненных бюллетеней для голосования от акционеров не требует такового. Уставом Общества предусмотрена возможность реализации права голоса каждым акционером следующими способами:</p> <ul style="list-style-type: none"> - личное участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосование по ним; - направление полномочного представителя для участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосования по ним; - голосование путем направления бюллетеней для голосования; - предоставление полномочному представителю право голосовать путем направления бюллетеней для голосования. <p>Общество не планирует в ближайшее время внедрять данную норму Кодекса, считая достаточными способы реализации права голоса, описанные выше. Жалоб и претензий от акционеров в этой части не поступало.</p>
1.1.6	<p>Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы</p>	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по повестке дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии 1-3 соблюдаются частично. Критерий 4 не соблюдается. В отношении критериев 1-3 Общество приводит следующие объяснения. По сложившейся практике всем лицам, присутствующим на собрании, предоставляется достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов. Во время проведения Общего собрания акционеры участвуют в обсуждении вопросов повестки дня (пп. 9.5 - 9.8 п.9 Положения об Общем собрании акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв. годовым Общим собранием акционеров, Протокол № 25 от 25.06.2021 г.). Общество всегда приглашает кандидатов в органы управления и контроля для их участия в Общем собрании акционеров, несмотря на то, что требование об обязательном присутствии на Общем собрании акционеров указанных кандидатов во внутренних документах Общества отсутствует. Большинство кандидатов в органы управления всегда присутствует на Общих собраниях и доступны для ответов на вопросы акционеров. Неполный состав кандидатов обусловлен тем, что большинство из них проживают в других городах и субъектах РФ. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, и иные лица</p>

		<p>предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное</p>	<p>доступны для ответов на вопросы акционеров на Общих собраниях акционеров, проводимых в форме собрания.</p> <p>В целях исполнения критерия 2 Общество намерено в дальнейшем максимально прилагать усилия с тем, чтобы обеспечить большее количество кандидатов в органы управления на собраниях.</p> <p>Однако, в 2023 г. ГОСА проводилось в форме заочного голосования в соответствии с Федеральным законом от 25 февраля 2022 г. №25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».</p> <p>Таким образом, критерии 1-3 невозможно применить к соответствующему отчетному периоду.</p> <p>В отношении критерия 4 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>В отчетном периоде Общество не использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в Общих собраниях; Советом директоров не было принято решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств.</p> <p>У Общества отсутствует объективная оценка о наличии у акционеров технической возможности для использования удаленного доступа, принимая во внимание структуру собственности. Кроме этого, отсутствует техническая возможность заполнения бюллетеня для голосования в электронной форме через личный кабинет на сайте в сети Интернет (электронное голосование).</p> <p>Общество считает, что в настоящее время отсутствует необходимость использования телекоммуникационных средств для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в Общих собраниях, т.к. объем поступающих заполненных бюллетеней для голосования от акционеров не требует такового.</p> <p>Наряду с этим, организация системы электронного голосования и ее поддержание для Общества является дорогостоящим средством, особенно с учетом необходимости обеспечения ее надежности и защиты.</p> <p>При этом Общество принимает достаточные меры для возможности задать интересующие вопросы по повестке дня Общего собрания</p>
--	--	--	--

		решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде		<p>акционеров. С материалами по вопросам ОСА акционеры могут ознакомиться по месту нахождения Общества, на официальном сайте Общества и на сайте уполномоченного информационного агентства Интерфакс. По интересующим вопросам акционеры вправе направить электронное письмо ответственному лицу https://www.mesk.ru/aktsioneram_i_investoram/contact_information/ либо позвонить по номеру горячей линии, указанному в разделе «Акционерам и инвесторам».</p> <p>В качестве альтернативной меры на постоянной основе действует Интернет-приемная на сайте Общества https://www.mesk.ru/internet-priemnaya/.</p> <p>В течение 2024 г. Общество планирует провести анализ необходимых затрат и оценить финансовую возможность использования телекоммуникационных средств для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в Общих собраниях. В случае необходимости Обществом будут внесены изменения во внутренние документы Общества (Положение об Общем собрании акционеров, Положение о Совете директоров) в части вопроса об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в ОСА.</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующее положение</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается частично. Критерий 3 соблюдается.</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. Дивидендная политика Общества не учитывает консолидированные показатели финансовой отчетности для определения размера дивидендов. Обществом утверждено Положение о дивидендной политике ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв. Совета директоров (Протокол № 247 от 28.07.2021 г.). Указанное Положение раскрыто на сайте Общества в сети Интернет и странице Интерфакс.</p> <p>В соответствии с законом №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и ст.30 Закона «О рынке ценных бумаг», ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» обязано составлять и раскрывать промежуточную (полугодовую) и годовую индивидуальную финансовую отчетность по МСФО, начиная с отчетности за 2021 г.</p>

		<p>дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)</p>		<p>Согласно действующему Положению о дивидендной политике, источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль) за отчетный период, определяемая по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ). Рекомендуемый размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров Общества. Генеральный директор Общества представляет на рассмотрение Совета директоров Общества предложения по размеру дивидендов по акциям Общества.</p> <p>В целях соблюдения рекомендаций Кодекса корпоративного управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» планирует в течение 2024 года инициировать пересмотр дивидендной политики. В дивидендной политике Общество планирует закрепить порядок расчета размера дивиденда по данным отчетности, сформированной по стандартам МСФО. Окончательное решение будет принято Советом директоров Общества.</p>
1.2.2	<p>Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически</p>	<p>1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p>X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. В Положении о дивидендной политике Общества не определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов, помимо ограничений, установленных законодательством. Положением о дивидендной политике определены условия, установленные законодательством, при которых</p>

	необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	следует принимать решение о выплате дивидендов		<p>Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям (п. 3.3. Положения).</p> <p>Отклонение Общества от соблюдения указанной рекомендации вызвано тем, что наличие финансовых обстоятельств, при которых решение о выплате дивидендов будет являться экономически необоснованным, оценивается Советом директоров индивидуально применительно к каждому отчетному периоду с учетом текущей экономической ситуации.</p> <p>По мнению Общества, индивидуальная оценка всех экономических обстоятельств в рамках каждого отчетного периода, сопутствующих выплате дивидендов, является наиболее оптимальным подходом в условиях динамичной экономической среды.</p> <p>При принятии решения о выплате дивидендов Общество учитывает финансовое состояние, а также потребности развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.</p> <p>Учитывая это, Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение является экономически необоснованным.</p> <p>В целях соблюдения рекомендаций Кодекса корпоративного управления ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» планирует в течение 2024 года инициировать пересмотр дивидендной политики, в том числе рассмотреть вопрос о включении в дивидендную политику указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды.</p> <p>Окончательное решение будет принято Советом директоров Общества.</p>
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

	(дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	(дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующими лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались		
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующее общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

	у перераспределению корпоративного контроля	периода		
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) ⁴ рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованной утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается частично. Критерий 3 не соблюдается. В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. В отчетном периоде комитет по номинациям не рассматривал вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией Общества, поскольку комитет по номинациям при Совете директоров Общества не был создан. Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания комитета по номинациям. По мнению Совета директоров, создание комитета по номинациям нецелесообразно, так как в соответствии со сложившейся корпоративной практикой вопросы, касающиеся кадрового планирования, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества. Создание комитета по номинациям Советом директоров Общества не планируется. В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения. В отчетном периоде Советом директоров не был рассмотрен отчет единоличного исполнительного органа

	ми стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества		о выполнении стратегии Общества, поскольку стратегия Общества в отчетном периоде не утверждалась Советом директоров. В соответствии с Уставом Общества (пп. 39 п. 15.1 статьи 15) Совет директоров Общества в течение 2023 г. рассматривал отчеты Генерального директора Общества о деятельности Общества, о выполнении решений Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества. Общество является Гарантирующим поставщиком и осуществляет регулируемую деятельность. Учитывая указанную специфику деятельности, регулируемые цены (тарифы) на электрическую энергию, сложность прогнозирования и расчета цен на оптовом рынке электроэнергии и мощности, Общество не разрабатывало долгосрочную стратегию развития. Однако, Общество стремится к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса, поэтому Общество планирует разработать указанную стратегию развития Общества в 2024 году.
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается частично. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров не были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии, поскольку стратегия Общества в отчетном периоде не утверждалась Советом директоров. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с утверждением бизнес-плана Общества на 2023 г., а также рассмотрением отчетов Генерального директора Общества об исполнении бизнес-плана за 2022 г., 1 кв. 2023 г., 1 полугодие 2023 г. и 9 месяцев 2023 г. Совет директоров в качестве основных ориентиров деятельности Общества утверждает квартальные и годовые ключевые показатели эффективности Общества в составе бизнес-плана на соответствующий отчетный период. Общество является Гарантирующим поставщиком и осуществляет регулируемую деятельность. Учитывая указанную специфику деятельности, регулируемые цены (тарифы) на электрическую энергию, сложность прогнозирования и расчета цен на

				оптовом рынке электроэнергии и мощности, Общество не разрабатывало долгосрочную стратегию развития. Однако, Общество стремится к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса, поэтому Общество планирует разработать указанную стратегию развития Общества в 2024 году.
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

	(компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)		
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерий 1 соблюдается частично. Критерий 2 соблюдается частично.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Роль Совета директоров в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов не закреплена в полной мере внутренними документами Общества: не установлено, что урегулирование конфликта на каком-либо этапе своего развития следует передать в Совет директоров Общества. Также не закреплено, что член Совета директоров, интересы которого затрагивает или может затронуть конфликт, не должен участвовать в работе по разрешению такого конфликта.</p> <p>Однако, согласно п. 4.3.9 Положения о Совете директоров, каждый член Совета директоров обязан воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта интересов. При возникновении конфликта интересов у члена Совета директоров последний должен информировать об этом Совет директоров путем направления уведомления Председателю Совета директоров. Уведомление должно содержать сведения о факте наличия конфликта интересов и основаниях его возникновения. Председатель Совета директоров направляет поступившее ему уведомление о наличии конфликта интересов всем членам Совета директоров до принятия решения по вопросу, по которому у члена Совета директоров имеется конфликт интересов.</p> <p>Член Совета директоров вправе воздержаться от голосования по</p>

				<p>вопросу, по которому у него имеется конфликт интересов. Председатель Совета директоров в случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, вправе предложить члену Совета директоров, имеющему конфликт интересов, не присутствовать при обсуждении соответствующего вопроса. На практике конфликтов интересов, требующих урегулирования Советом директоров Общества, не возникало.</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>В Обществе отсутствует система идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и система мер, направленных на разрешение таких конфликтов.</p> <p>В Обществе сложилась корпоративная практика, согласно которой член Совета директоров воздерживается от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта интересов. Таким образом, Общество считало внесение изменений во внутренние документы, закрепляющее эту норму, нецелесообразным.</p> <p>Общество предпринимает усилия, направленные на недопущение конфликта интересов, в результате чего в Обществе отсутствуют внутренние конфликты.</p> <p>Общество стремится к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса, поэтому планирует внести изменения во внутренние документы, закрепляющие роль Совета директоров в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов, а также создание системы идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и системы мер, направленных на разрешение таких конфликтов, в 2024 г.</p>
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности и общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необходимого доступа	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	Принцип соблюдается

	акционеров к документам общества			
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества,			

	способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимы для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующими для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

		директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102-107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации и его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	<p>X соблюдается</p> <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	<p>X соблюдается</p> <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

	общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют			
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным и профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

	акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством			
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 соблюдается. В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. В течение отчетного периода Советом директоров вопрос о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания) не рассматривался. Обществом проводится проверка на соответствие критериям независимости в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса уже избранного члена Совета директоров. В связи с этим информация о независимости кандидата/члена Совета директоров не включается в протокол Общего собрания акционеров, на котором избран очередной состав Совета директоров. При этом анализ соответствия членов Совета директоров критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, проводится при формировании отчета о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в составе годового отчета Общества перед утверждением его на Общем собрании акционеров. Комитет по номинациям не создавался. Общество считает достаточным, учитывая структуру собственности Общества, проводить указанную оценку независимости только при формировании отчета о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в составе годового отчета Общества. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса. Общество стремится к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса и намерено проводить оценку на независимость членов Совета директоров, начиная с 2024 г.
2.4.3	Независимые директора составляют	1. Независимые директора составляют не	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	Принцип соблюдается

	не менее одной трети избранного состава совета директоров	менее одной трети состава совета директоров	<input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении общественно значимых корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не применим. В отчетном периоде в Обществе отсутствовали сделки или иные действия, являющиеся существенными корпоративными действиями.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор ⁵ .	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор ⁵ . 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Председателем Совета директоров является лицо, связанное с Обществом. Председатель Совета директоров действует в соответствии с Положением о Совете директоров Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» (утв. годовым Общим собранием акционеров, Протокол № 25 от 25.06.2021 г.). Избрание на должность Председателя Совета директоров лица, не являющегося независимым директором, не влияет на качество работы Совета директоров и эффективность выработки решений. Председатель Совета директоров ставит интересы Общества выше собственных интересов и сохраняет независимость по следующим причинам: - его подход к исполнению своих обязанностей является ответственным и объективным; - он требует от менеджмента ответа на трудные, критически поставленные вопросы и запрашивает дополнительную информацию, когда она необходима. Независимые директора активно участвуют в работе Совета директоров и имеют возможность напрямую

				<p>общаться с Председателем Совета директоров. Деятельность независимых директоров в Обществе организована эффективно и введение дополнительной должности старшего независимого директора не повлечет за собой каких-либо улучшений в системе корпоративного управления Общества. С учетом вышеизложенного, отсутствие старшего независимого директора не влечет за собой дополнительных рисков для Общества и его заинтересованных сторон.</p> <p>У Общества отсутствует информация о наличии у акционеров планов выдвижения большего количества кандидатов - независимых директоров. В случае избрания большего количества независимых директоров в состав Совета директоров, Общество рассмотрит целесообразность и возможность избрания председателем Совета директоров независимого директора, обладающего достаточной компетенцией.</p>
2.5.2	<p>Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров</p>	<p>1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде</p>	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается</p>
2.5.3	<p>Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления информации членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по</p>	<p>1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во</p>	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается</p>

	вопросам повестки дня	внутренних документах общества		
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

2.6.3	<p>общества</p> <p>Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей</p>	<p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения</p>	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается</p>
2.6.4	<p>Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация</p>	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление</p>	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается</p>

	об обществе и о работе совета директоров	соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров		
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается

		дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-с вязи		
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи,	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается частично. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. Критерий 4 соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения: На заседании Совета директоров Общества 13.07.2023 г. (Протокол от 13.07.2023 г. № 276) сформирован состав Комитета по аудиту Совета директоров Общества, а также определен количественный состав - 3 (Три) человека. В состав Комитета вошли 2 (Два) члена действующего состава Совета

	из независимых директоров	<p>содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода</p>		<p>директоров Общества, имеющие статус «независимых» директоров. Тем не менее, включенный в состав Комитета член Совета директоров, не являющийся независимым директором, обладает профессиональным опытом и компетенцией в области аудита и финансов и имеет колоссальный опыт работы, что позволяет ему эффективно выполнять функции, предусмотренные Положением о Комитете по аудиту.</p> <p>Общество будет принимать решение о целесообразности внедрения рекомендуемой Кодексом практики с учетом фактического избрания состава Совета директоров на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2021 года.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения: Необходимым опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности обладает член Комитета по аудиту, не являющийся независимым директором. Несмотря на это, указанный член Совета директоров обладает профессиональным опытом и компетенцией в области аудита и финансов и имеет колоссальный опыт работы, что позволяет ему эффективно выполнять функции, предусмотренные Положением о Комитете по аудиту.</p> <p>Общество будет принимать решение о целесообразности внедрения рекомендуемой Кодексом практики с учетом фактического избрания состава Совета директоров на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2023 года.</p>
2.8.2	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям,</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p>X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается.</p> <p>Критерий 2 не соблюдается.</p> <p>Критерий 3 не соблюдается.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Комитет по вознаграждениям в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия в нем необходимости. Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания Комитета по вознаграждениям. По мнению Совета директоров, создание Комитета по вознаграждениям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся вознаграждений, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества. Вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в</p>

	<p>директором, не являющимся председателем совета директоров</p>	<p>включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p>		<p>размере и в порядке, установленном Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций (утв. ГОСА 28.05.2015 г., Протокол №15 от 02.06.2015 г.). Положение о материальном стимулировании Руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» было утверждено Советом директоров Общества 18.11.2021 года (Протокол № 251).</p> <p>Целесообразность создания Комитета в 2024 г. будет определяться вновь избранным составом Совета директоров Общества в последующем.</p> <p>В отношении критериев 2,3 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>Для формирования состава Комитета по вознаграждениям в надлежащем составе необходимо, чтобы акционерами было предложено и избрано достаточное количество независимых кандидатов, обладающих необходимым опытом и квалификацией, для качественного исполнения функций членов соответствующих Комитетов.</p> <p>При избрании в состав Совета директоров независимых директоров, Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения критерия №2.</p> <p>По мнению Общества, отсутствие Комитета по вознаграждениям до настоящего времени отвечало текущим потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества.</p> <p>Возможность создания комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества и Положении о Совете директоров. Все необходимые вопросы решались на заседаниях Совета директоров Общества.</p> <p>Общество стремится к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса, поэтому целесообразность создания Комитета в 2024 г. будет определяться вновь избранным составом Совета директоров Общества.</p>
2.8.3	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирован</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета⁶), большинство</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 не соблюдается.</p> <p>В отношении критериев 1,2 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>В Обществе не создавался комитет по номинациям, а также отсутствует регламентирующий его работу внутренний документ. Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания Комитета по номинациям. По мнению Совета</p>

	<p>ия преемственн ости), профессиона льным составом и эффективнос тью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям , кадрам), большинство членов которого являются независимым и директорами</p>	<p>членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества</p>	<p>директоров, создание Комитета по номинациям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся кадрового планирования, относятся к компетенции Совета директоров и принимается на заседаниях Совета директоров Общества. По мнению Общества, отсутствие комитета по номинациям до настоящего времени отвечало текущим потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества. Возможность создания комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества и Положении о Совете директоров. Все необходимые вопросы решались на заседаниях Совета директоров Общества. Целесообразность создания Комитета по номинациям и разработка соответствующего внутреннего документа в 2024 г. будет определяться вновь избранным составом Совета директоров Общества в последующем. При избрании в состав Совета директоров независимых директоров, Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения данных критериев Кодекса. В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения. В отчетном периоде комитет по номинациям самостоятельно или совместно с иными комитетами Совета директоров или уполномоченное подразделение Общества по взаимодействию с акционерами не организовали взаимодействие с акционерами в контексте подбора кандидатов в Совет директоров Общества. Согласно закону об акционерных обществах, кандидаты в Совет директоров были предложены мажоритарным акционером Общества ООО «ЭнергоИнвест». Все кандидаты обладали достаточными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требуемыми для эффективного управления Обществом. Избранный из таких лиц Совет директоров Общества обеспечивает надлежащее исполнение функции управления и определения стратегии и основных направлений развития Общества. Деловая и личная репутация таких лиц Обществом под сомнение не ставится. Общество считает нецелесообразным</p>
--	---	---	--

				<p>подбор иных кандидатов в Совет директоров, помимо предложенных крупнейшим акционером.</p> <p>В 2024 г. взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Совет директоров Общества не планируется.</p>
2.8.4	<p>С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми</p>	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается</p>
2.8.5	<p>Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предваритель</p>	<p>1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p>X частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. В состав Комитета по аудиту вошли 2 (два) члена действующего состава Совета директоров Общества, имеющие статус «независимых» директоров. Председателем Комитета по аудиту не является независимый директор, несмотря на это Председатель обладает</p>

	но рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета		<p>профессиональным опытом и компетенцией в области аудита и финансов и имеет колоссальный опыт работы, что позволяет Председателю эффективно выполнять функции, предусмотренные Положением о Комитете по аудиту.</p> <p>Обществом планируется внедрение рекомендуемой Кодексом практики с учетом фактического избрания состава Совета директоров на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2023 года.</p> <p>Комитет по вознаграждениям в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия в нем необходимости. Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания Комитета по вознаграждениям. По мнению Совета директоров, создание Комитета по вознаграждениям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся вознаграждений, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества.</p> <p>В Обществе не создавался комитет по номинациям, а также отсутствует регламентирующий его работу внутренний документ. Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания Комитета по номинациям. По мнению Совета директоров, создание Комитета по номинациям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся кадрового планирования, относятся к компетенции Совета директоров и принимается на заседаниях Совета директоров Общества.</p> <p>Подробнее см. в пунктах 2.8.2 и 2.8.3 настоящего Отчета.</p> <p>Целесообразность создания комитетов в 2024 г. будет определяться вновь избранным составом Совета директоров Общества в последующем.</p> <p>В случае избрания в 2024 году в состав Совета директоров независимых директоров, а также принятия решения о создании комитетов, будет рассмотрен вопрос о возглавлении вновь созданных комитетов независимыми директорами.</p>
2.8.6	Председател и комитетов регулярно информирует совет директоров и его	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов	<p>Х соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	Принцип соблюдается.

	председателя о работе своих комитетов	перед советом директоров		
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается частично. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Самооценка работы Совета директоров Общества была проведена в соответствии с Положением о проведении оценки деятельности Совета директоров Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденного Советом директора Общества (Протокол 262 от 25.08.2022 г.) в форме самооценки. Учитывая острую необходимость минимизации затрат, оценка качества работы Совета директоров независимой внешней организацией в текущем году не планируются. Общество стремится к максимальному полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса, изучает имеющиеся методики и практики оценки качества работы Совета

	одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)			директоров и рассмотрит вопрос проведения такой самооценки, начиная с 2024 г.
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточным и для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>Наличие корпоративного секретаря в штатном расписании в Обществе не предусмотрено. Должность корпоративного секретаря отсутствует, функции корпоративного секретаря в Обществе возложены на секретаря Совета директоров.</p> <p>Все права и обязанности секретаря Совета директоров прописаны в ст. 7 Положения о Совете директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания».</p> <p>Кроме этого, Советом директоров Общества утверждено Положение о секретаре Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол Совета директоров №194 от 27.12.2017 г.), которым устанавливаются требования к опыту и квалификации лица, на которое возложены функции корпоративного секретаря Общества. Указанным обеспечивается качественное выполнение возложенных функций, поэтому, ввиду этих обстоятельств, Общество не планирует в ближайшее время вводить в штат отдельную единицу – корпоративный секретарь.</p> <p>Однако, в целях исполнения данной нормы Кодекса, на сайте Общества в сети Интернет представлена вся необходимая биографическая информация секретаре Совета директоров, включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте, а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет.</p> <p>Общество стремится к максимально полному соблюдению указанной рекомендации Кодекса, поэтому данная информация будет включена в Годовой отчет Общества, начиная с отчета за 2023 г.</p>
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ -	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается	<p>Критерии 1-3 частично соблюдаются.</p> <p>В отношении критериев 1-3 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>Наличие корпоративного секретаря в</p>

	<p>независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач</p>	<p>положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества</p>	<p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>штатном расписании в Обществе не предусмотрено. Должность корпоративного секретаря отсутствует, функции корпоративного секретаря в Обществе возложены на секретаря Совета директоров. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - Положение о секретаре Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол Совета директоров №194 от 27.12.2017 г.). Совет директоров утверждает кандидатуру на должность секретаря Совета директоров и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему вознаграждения. Во внутренних документах общества закреплено право секретаря Совета директоров запрашивать, получать документы Общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц Общества Указанным обеспечивается качественное выполнение возложенных функций, поэтому, ввиду этих обстоятельств, Общество не планирует в ближайшее время вводить в штат отдельную единицу – корпоративный секретарь. Общество не видит необходимости утверждения соответствующего положения о корпоративном секретаре Общества при отсутствии такой должности как таковой. В своей деятельности секретарь Совета директоров руководствуется Уставом, Положением о собрании акционеров, Положением о Совете директоров и Положением о секретаре Совета директоров. Регламентации деятельности секретаря этими документами, по мнению Общества, достаточно. В случае введения в штат должности «корпоративный секретарь» Общество обеспечит достижение соблюдения данного критерия Кодекса.</p>
4.1	<p>Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению</p>			
4.1.1	<p>Уровень вознаграждения, предоставляемого членам совета директоров, исполнительным</p>	<p>1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. В Обществе приняты Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций. утв. годовым Общим собранием акционеров (Протокол № 15 от 02.06.2015 г.), Положение о</p>

	<p>ным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества</p>	<p>учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях</p>		<p>материальном стимулировании Генерального директора ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв. Советом директоров 18.11.2021 года (Протокол № 251) и Положение о материальном стимулировании Руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв. Советом директоров 18.11.2021 года (Протокол № 251). В указанных выше документах четко определены подходы к вознаграждению всех перечисленных лиц. Вознаграждение выплачивается за результаты выполнения ключевых показателей эффективности и зависит от степени выполнения определенных указанными внутренними документами ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) за отчетные периоды (квартал и год). КПЭ руководящих работников связаны как с результатами деятельности Общества в целом, так и их индивидуальной деятельности, исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности. В прошедшем отчетном периоде Обществом не проводился сравнительный анализ уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях, поскольку Общество считает справедливым и обоснованным тот подход к определению уровня вознаграждения, который существует в настоящее время и закреплён во внутренних документах. Однако, Общество стремится к максимально полному соблюдению указанных рекомендаций Кодекса, поэтому планирует провести вышеупомянутый сравнительный анализ в 2024 г.</p>
4.1.2	<p>Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям</p>	<p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Политика по вознаграждениям как отдельный документ Обществом не предусмотрена, вместе с тем основные принципы и подходы к вознаграждению отражены в других локальных нормативных актах Общества, а именно: - Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций (утв. годовым Общим собранием акционеров, Протокол № 15 от 02.06.2015 г.); - Положение о материальном стимулировании Генерального директора ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв.</p>

	<p>обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы</p>	<p>указанной политики (политик).</p>		<p>Советом директоров 18.11.2021 года (Протокол № 251);</p> <p>- Положение о материальном стимулировании Руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утв. Советом директоров 18.11.2021 года (Протокол № 251).</p> <p>Иные условия вознаграждения ключевых руководящих работников Общества содержатся в трудовых договорах ключевых руководящих работников.</p> <p>Несмотря на отсутствие в Обществе Политики по вознаграждению, в указанных выше документах четко определены подходы к вознаграждению всех перечисленных лиц.</p> <p>Комитет по вознаграждениям в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия в нем необходимости.</p> <p>Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания Комитета по вознаграждениям. По мнению Совета директоров, создание Комитета по вознаграждениям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся вознаграждений, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества. Вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций (утв. ГОСА 28.05.2015 г., Протокол №15 от 02.06.2015 г.).</p> <p>Целесообразность создания Комитета в 2024 г. будет определяться вновь избранным составом Совета директоров Общества в последующем.</p> <p>Разработка Обществом политики по вознаграждению планируется в срок до 2025 года.</p>
4.1.3	<p>Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнитель</p>	<p>1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 соблюдается частично.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>Политика по вознаграждениям как отдельный документ Обществом не предусмотрена, вместе с тем, положения, содержащие прозрачные механизмы определения размера вознаграждения указанных лиц, а также регламентирующие все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам, включены в другие внутренние документы Общества.</p> <p>Размер вознаграждений и компенсаций</p>

	<p>ных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p>	<p>органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p>	<p>членам Совета директоров Общества определяется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 28.05.2015 г. (Протокол № 15 от 02.06.2015). Основным критерием выплаты вознаграждения является участие в заседаниях Совета директоров. Выплата годового вознаграждения находится в прямой зависимости от результатов деятельности компании, от суммы чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности, утвержденной Общим собранием акционеров Общества.</p> <p>Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад) в соответствии с трудовым договором. Система материального стимулирования (премирования) Генерального директора Общества устанавливает зависимость размера вознаграждения Генерального директора от степени выполнения утвержденных Советом директоров Общества ключевых показателей эффективности за отчетные периоды (квартал и год). Квартальные и годовые КПЭ устанавливаются Обществу Советом директоров Общества в составе бизнес-плана на соответствующий отчетный период.</p> <p>Критерии определения и размер вознаграждения Генерального директора определены в Положении о материальном стимулировании Генерального директора Общества, утвержденном Советом директоров 18.11.2021 года (Протокол № 251).</p> <p>Критерии определения и размер вознаграждения Руководителей определены в Положении о материальном стимулировании Руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденном Советом директоров Общества 18.11.2021 года (Протокол № 251).</p> <p>Информация о выплатах, произведенных Генеральному директору Общества, раскрывается в Годовом отчете Общества, а информация о выплатах членам Совета директоров, помимо Годового отчета, раскрывается еще и в отчетах эмитента. Часть членов Совета директоров Общества занимают должности,</p>
--	---	--	---

				<p>входящие в категорию Руководители Общества. К Руководителям относятся работники, в компетенцию которых входит, наряду с управлением текущей деятельностью по своим направлениям, решение стратегических вопросов в области производства и финансов.</p> <p>Условия и порядок определения размера всех видов вознаграждений, включая заработную плату указанных членов Совета директоров Общества, определяются в соответствии с трудовыми договорами, заключенными с руководителями, и Положением о материальном стимулировании руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», утвержденном Советом директоров Общества 18.11.2021 года (Протокол № 251). Действующее в Обществе Положение о материальном стимулировании руководителей Общества, направлено на повышение эффективности управления имуществом и финансами Общества, на установление единых принципов системы материального стимулирования Руководителей Общества. Указанное Положение устанавливает виды премирования, показатели премирования (КПЭ), порядок и методику расчета премий, условия премирования, порядок выплаты премий. Премирование Руководителей за результаты выполнения ключевых показателей эффективности зависит от степени выполнения определенных Положением ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) за отчетные периоды (квартал и год). Индивидуальные КПЭ определяются исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности руководителей.</p> <p>Разработка Обществом политики по вознаграждению планируется в срок до 2025 года.</p>
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	Принцип соблюдается.

	я, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению	руководящих работников общества		
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается частично. Критерий 2 не соблюдается. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. Политика по вознаграждениям как отдельный документ Обществом не предусмотрена (подробнее в п. 4.1.2 настоящего Отчета). Размер вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества определяется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 28.05.2015 г. (Протокол № 15 от 02.06.2015). В отчетном периоде Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров в соответствии с указанным выше Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой редакции. В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. Основным критерием выплаты вознаграждения членам Совета директоров является участие в заседаниях Совета директоров. Выплата годового вознаграждения находится в прямой зависимости от результатов деятельности компании, от суммы чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности, утвержденной Общим собранием

				<p>акционеров Общества.</p> <p>Размер вознаграждения - сумма, эквивалентная 5 (пяти) минимальным тарифным ставкам рабочего первого разряда</p> <p>промышленно-производственного персонала, установленным Приказом Генерального директора Общества на день проведения заседания Совета директоров Общества.</p> <p>Формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров не применяются.</p> <p>Описанная система вознаграждения берет свое начало задолго до введения в действие Кодекса корпоративного управления, и, по мнению Общества, соответствует практике и целям Общества.</p> <p>В ближайшей перспективе Обществом не планируется внесение изменений во внутренние документы, предусматривающие изменение порядка выплаты вознаграждений членам Совета директоров.</p> <p>Соответствующие изменения будут внесены в Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, если будут предложены акционерами Общества.</p> <p>Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях комитетов Совета директоров не осуществлялась.</p>
4.2.2	<p>Долгосрочно е владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены</p>	<p>1. Если внутренний документ (документы) -политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p>X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не применим.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>Общество не применяет практику вознаграждения членов Совета директоров акциями Общества. Участие членов Совета директоров в опционных программах не предусмотрено.</p>

	совета директоров не участвуют в опционных программах			
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членом совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельст вами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членом совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуал	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается частично. Критерий 3 соблюдается частично. В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. Комитет по вознаграждениям в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия в нем необходимости. Советом директоров была проведена оценка целесообразности создания Комитета по вознаграждениям. По мнению Совета директоров, создание Комитета по вознаграждениям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся вознаграждений, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества. Советом директоров Общества была проведена оценка системы вознаграждения Генерального директора и иных ключевых руководящих работников Общества. Решением Совета директоров от 18.11.2021 г. (Протокол № 251) была утверждена новая редакция Положения о материальном стимулировании Генерального директора Общества и новая редакция Положения о материальном стимулировании

	<p>ьного) вклада работника в конечный результат</p>	<p>директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений</p>		<p>Руководителей ПАО «Мордовская энергосбытовая компания». Указанные внутренние документы устанавливают эффективное соотношение фиксированной и переменной частей вознаграждения.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>В трудовом договоре, заключаемом с Генеральным директором Общества, а также в трудовых договорах с иными ключевыми руководящими работниками Общества содержатся положения, предусматривающие возможность компенсации убытков, причиненных Обществу.</p> <p>Описанная выше система вознаграждения Общества зарекомендовала себя положительно в Обществе и не планируется в ближайшей перспективе к пересмотру.</p>
4.3.2	<p>Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции</p>	<p>1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p>X не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не применим.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>В Обществе не утверждена Программа долгосрочной мотивации для единоличного исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества).</p> <p>Внутренние документы Общества не предусматривают предоставление акций Общества единоличному исполнительному органу и иным ключевым руководящим работникам Общества.</p> <p>Программа краткосрочной и долгосрочной мотивации для единоличного исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества отсутствует ввиду нецелесообразности её внедрения.</p> <p>Общество полагает, что программа долгосрочной мотивации единоличного</p>

	общества)	чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества		исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций в условиях масштабов работы Общества и его финансового состояния не является эффективной мотивацией. В Обществе используются неденежные способы мотивации единоличного исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества, такие как отраслевые награды и грамоты. Политика Общества по вознаграждению единоличного исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества указана в п. 4.1.3. В будущем Общество не исключает возможности разработки программы долгосрочной мотивации с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества) для достижения соблюдения критериев Кодекса.
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом	1. Функции	X соблюдается	Принцип соблюдается.

	директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	<input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
5.1.4	Совет директоров	1. В течение отчетного периода	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично	Принцип соблюдается.

	<p>общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует</p>	<p>совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества</p>	<p>соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
5.2	<p>Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита</p>			
5.2.1	<p>Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально</p>	<p>1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности</p>	<p>X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Принцип соблюдается.</p>

	подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров			
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованным и лицами	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов)	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.

	иных заинтересованных лиц	рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества		
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения. Меморандум, закрепляющий планы контролирующего лица в отношении корпоративного управления в Обществе, отсутствует. Контролирующие Общество лица не предоставляли его в Общество. У Общества отсутствует информация о намерениях контролирующего лица составить меморандум о планах в отношении Общества в будущем.
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает	1. В обществе определена	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не применим.

	<p>информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных</p>	<p>процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков</p>	<p>соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 3 не применим.</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. Критерий не применим, т.к. ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения. Критерий не применим, т.к. иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Общества.</p>
6.2.2	<p>Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности</p>	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 не применим. Критерий 4 не соблюдается.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения. У Общества отсутствуют подконтрольные организации.</p> <p>В отношении критерия 4 Общество приводит следующие объяснения. Общество не раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии,</p>

	<p>, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством</p>	<p>стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством .</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах,</p>		<p>экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества.</p> <p>Обществом обеспечивается раскрытие нефинансовой информации, в большей мере, в годовом отчете ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и частично – в отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг.</p> <p>Годовой отчет ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» содержит основные положения политики Общества в области охраны окружающей среды, информацию о кадровой и социальной политике и социальном партнерстве. Годовой отчет Общества также содержит информацию о системе корпоративного управления в Обществе и используемых в деятельности Общества современных информационных, внедряемых для расчетов с населением.</p> <p>Учитывая собственную структуру акционерного капитала Общество полагает, что годовой отчет в настоящее время является основным и достаточным документом, в котором Общество обеспечивает раскрытие нефинансовой информации.</p> <p>В будущем, в целях повышения качества раскрытия Обществом нефинансовой информации, связанной с деятельностью Общества, и в целях максимально полного соблюдения указанной рекомендации Кодекса, Общество не исключает составления и раскрытия такого нефинансового отчета.</p>
--	--	--	--	--

		связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов в информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не применим. В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. У Общества отсутствуют подконтрольные Обществу организации.

		<p>запросам акционеров доступа к информации и документам общества.</p> <p>2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций</p>		
6.3.2	<p>При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать</p>	<p>1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности</p>	<p>X соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 не применим.</p> <p>Критерий 2 соблюдается.</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения.</p> <p>В течение отчетного периода в Общество не поступали запросы акционеров о предоставлении информации.</p>

	существенно е влияние на его конкурентос пособность			
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий,	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.

	являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества			
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Принцип соблюдается.
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих их права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не применим. В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения. В течение отчетного периода в Обществе не совершались существенные корпоративные действия.

	акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенным и в Кодексе			
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	X соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не применим. В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения. В течение отчетного периода в Обществе не совершались существенные корпоративные действия.
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке	<input type="checkbox"/> соблюдается X частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 соблюдается. В отношении критериев 1-2 Общество приводит следующие объяснения. Внутренние документы Общества не предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, а также для оценки стоимости приобретения и

	<p>документах общества</p>	<p>или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. При отсутствии формальной заинтересованности и члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки</p>		<p>выкупа акций Общества.</p> <p>Привлечение независимого оценщика производится в соответствии с требованиями законодательства, а именно со статьей 77 ФЗ «Об акционерных обществах», а также пп. 48 п. 15.1. ст. 15 Устава Общества.</p> <p>Внесение соответствующих изменений во внутренние документы Общества планируется в срок до 2025 года.</p>
--	----------------------------	--	--	---



ООО «СТРОЙАУДИТ - ЭКСПРЕСС»

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

Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Проверяемый период:
2023 год**

Самара
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Лицам, отвечающим за корпоративное управление Публичного акционерного общества
«Мордовская энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» (ОГРН 1051326000967) (включая краткий обзор основных положений учетной политики), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск несобнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск несобнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

С.В.Рубцова

действующая от имени ООО «Стройаудит-экспресс» на основании доверенности №03 от 04.03.2024,

руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРИЗ 22006271531)



Аудиторская организация

ООО «Стройаудит-экспресс»,

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

ОГРН 1026303510683

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРИЗ 12006074428

«22» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
Организация ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	по ОКПО	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	31 12 2023
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией			по ОКВЭД 2	71748127
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность			по ОКОПФ / ОКФС	1326192645
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	35.14
Местонахождение (адрес) 430001, Россия, Мордовия Респ, Саранск г, Большевикская ул, дом № 117а				12247 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Стройаудит-экспресс"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	6367655436
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ ОГРНИП	1026303510683

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	532 994	467 959	457 467
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	38 369	15 075	13 378
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	102 829	106 582	106 397
	Итого по разделу I	1100	674 192	589 616	577 242
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы	1210	17 083	2 318	1 305
4.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 923	-	17
4.6	Дебиторская задолженность	1230	684 979	809 833	771 861
4.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 148	698	395
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 970	57 624	60 609
4.9	Прочие оборотные активы	1260	949	573	1 049
	Итого по разделу II	1200	746 052	871 046	835 236
	БАЛАНС	1600	1 420 244	1 460 662	1 412 478

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 293	18 293	18 293
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	35 219	35 219	35 219
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.12	Резервный капитал	1360	915	915	915
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	334 530	282 788	186 570
	Итого по разделу III	1300	388 957	337 215	240 997
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 555	33 293	30 142
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.15	Прочие обязательства	1450	24 587	2 914	6 961
	Итого по разделу IV	1400	53 142	36 207	37 103
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.16	Заемные средства	1510	107 845	329 819	466 214
4.17	Кредиторская задолженность	1520	762 822	707 176	630 234
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.18	Оценочные обязательства	1540	105 035	49 142	35 930
4.19	Прочие обязательства	1550	2 443	1 103	2 000
	Итого по разделу V	1500	978 145	1 087 240	1 134 378
	БАЛАНС	1700	1 420 244	1 460 662	1 412 478



Руководитель


 Лялькин Виталий
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер


 (подпись)

Табачникова Галина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	71748127		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	1326192645		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
5.1	Выручка	2110	7 635 987	6 769 835
5.2	Себестоимость продаж	2120	(3 626 411)	(3 444 137)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 009 576	3 325 698
5.2	Коммерческие расходы	2210	(3 581 598)	(3 051 608)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	427 978	274 090
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1	Проценты к получению	2320	2 379	2 567
5.2	Проценты к уплате	2330	(37 222)	(63 592)
5.1	Прочие доходы	2340	330 740	148 892
5.2	Прочие расходы	2350	(526 917)	(229 283)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	196 958	132 674
5.3	Налог на прибыль	2410	(51 242)	(35 877)
	в том числе:			
5.3	текущий налог на прибыль	2411	(79 274)	(34 423)
5.3	отложенный налог на прибыль	2412	28 032	(1 454)
	Прочее	2460	-	(579)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	145 716	96 218

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	145 716	96 218
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лялькин Виталий
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
Табачникова Галина
Владимировна

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
71748127		
1326192645		
35.14		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	18 293	-	35 219	915	186 570	240 997
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	96 218	96 218
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	96 218	96 218
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	18 293	-	35 219	915	282 788	337 215
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	145 848	145 848
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	145 716	145 716
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	132	132
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(94 106)	(94 106)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(94 106)	(94 106)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	18 293	-	35 219	915	334 530	388 957

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	240 997	96 218	-	337 215
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	240 997	96 218	-	337 215
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	186 570	96 218	-	282 788
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	186 570	96 218	-	282 788
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	388 957	337 215	240 997



Руководитель

(подпись)

Лялькин Виталий Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Табачникова Галина Владимировна
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
71748127		
1326192645		
35.14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 648 961	6 960 191
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 556 109	6 847 308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	539	533
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	92 313	112 350
Платежи - всего	4120	(7 254 519)	(6 748 963)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 611 660)	(5 914 577)
в связи с оплатой труда работников	4122	(423 525)	(363 836)
процентов по долговым обязательствам	4123	(31 137)	(61 675)
налога на прибыль организаций	4124	(78 801)	(17 107)
прочие платежи	4129	(109 396)	(391 768)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	394 442	211 228
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	395	947
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	683
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	395	264
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(96 887)	(78 492)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(96 887)	(78 492)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(96 492)	(77 545)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 438 000	2 141 277
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 438 000	2 141 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	277
Платежи - всего	4320	(3 754 604)	(2 277 945)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(92 604)	(945)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 662 000)	(2 277 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(316 604)	(136 668)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 654)	(2 985)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	57 624	60 609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 970	57 624
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лялькин Виталий
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Табачникова Галина
Владимировна

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

ПАО "Мордовская энергосбытовая компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	532 994	467 959	457 467
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	38 369	15 075	13 378
Прочие внеоборотные активы	1190	102 829	106 582	106 397
Запасы	1210	17 083	2 318	1 305
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 923	-	17
Дебиторская задолженность*	1230	684 979	809 833	771 861
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 148	698	395
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 970	57 624	60 609
Прочие оборотные активы	1260	949	573	1 049
ИТОГО активы	-	1 420 244	1 460 662	1 412 478
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	28 555	33 293	30 142
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	24 587	2 914	6 961
Заемные средства краткосрочные	1510	107 845	329 819	466 214
Кредиторская задолженность	1520	762 822	707 176	630 234
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	105 035	49 142	35 930
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 443	1 103	2 000
ИТОГО пассивы	-	1 031 287	1 123 447	1 171 481
Стоимость чистых активов	-	388 957	337 215	240 997

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



ООО «СТРОЙАУДИТ - ЭКСПРЕСС»

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Проверяемый период:
2023 год**

Самара
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Лицам, отвечающим за корпоративное управление Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» (ОГРН 1051326000967) (включая краткий обзор основных положений учетной политики), состоящей из:

- ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года;
- ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года;
- ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года;
- ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИИ В КАПИТАЛЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года;
- Примечаний к годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет

существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

С.В.Рубцова

действующая от имени ООО «Стройаудит-экспресс» на основании доверенности №03 от 04.03.2024,

руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006271531)



Аудиторская организация

ООО «Стройаудит-экспресс»,

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

ОГРН 1026303510683

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006074428

«25» марта 2024 года

Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

тыс.руб.

Показатели	Примечания	31.12.2023	31.12.2022
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы		756 310	723 651
Основные средства	4	633 002	570 648
Инвестиционная собственность	5	505	544
Нематериальные активы		2 259	3 203
Долгосрочная дебиторская задолженность.	7	78 156	130 725
Отложенные налоговые активы	11	42 388	18 531
Текущие активы		647 860	721 409
Денежные средства и их эквиваленты	6	38 970	57 624
Краткосрочная дебиторская задолженность	7, 8	591 807	661 467
Товарно-материальные запасы		17 083	2 318
Итого активы		1 404 170	1 445 060

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал		368 478	317 979
Уставный капитал	9	18 293	18 293
Резерв переоценки		35 219	35 219
Резервный капитал		915	915
Нераспределенная прибыль		314 051	263 552
Долгосрочные обязательства		53 142	36 207
Долгосрочная кредиторская задолженность	12	24 587	2 914
Отложенные налоговые обязательства	11	28 555	33 293
Текущие обязательства		982 550	1 090 874
Кредиты и займы		107 845	329 819
Кредиторская задолженность	12	874 705	761 055
Итого собственный капитал и обязательства		1 404 170	1 445 060

Генеральный директор _____ Лялькин В.А.

Главный бухгалтер _____ Табачникова Г.В.

15 марта 2024 г.



Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»
ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

тыс. руб.

Показатели	Примечания	31.12.2023	31.12.2022
Выручка	13	7 639 419	6 773 695
Операционные расходы	15	(3 629 420)	(3 448 013)
Общие и административные расходы	16	(3 581 598)	(3 051 608)
Результат от операционной деятельности		428 401	274 074
Финансовые доходы	14	329 687	147 599
Финансовые расходы	17	(562 165)	(290 463)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		195 923	131 210
Расходы по налогу на прибыль	10	(51 450)	(36 055)
Прибыль / (убыток) за отчётный год		144 473	95 155
Прочий совокупный расход		-	-
Итого совокупный доход / (убыток) за отчётный год		144 473	95 155
Базовая прибыль на акцию (тыс.руб.)		0 000107	0,000071

Генеральный директор  Лялькин В.А.

Главный бухгалтер  Табачникова Г.В.

15 марта 2024



Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

тыс.руб.

Показатели	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
	31.12.2023	31.12.2022
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	195 923	131 210
<i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к чистым денежным потокам по операционной деятельности</i>		
Амортизации основных средств и НМА	(72 053)	(79 641)
Начисление (восстановление) убытка от списания ОС		
Прочие операционные доходы	7 497 232	6 960 191
Прочие операционные расходы	(7 144 581)	(6 670 181)
Прочие операции/статьи		
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и уплаченного налога на прибыль	476 521	341 579
Изменение в Запасах	14 765	1 013
Изменение в Дебиторской задолженности	(122 229)	26 313
Изменение в Кредиторской задолженности	135 323	(78 895)
Проценты уплаченные	(31 137)	(61 675)
Налог на прибыль уплаченный	(78 801)	(17 107)
Денежные потоки от операционной деятельности	394 442	211 228
Инвестиционная деятельность		
Поступления от продажи основных средств и НМА		683
Приобретение основных средств	(96 887)	(78 492)
Предоставленные займы		
Прочие статьи	395	264
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(96 492)	(77 545)
Финансовая деятельность		
Прочие статьи	(224 000)	(135 723)
Дивиденды, выплаченные	(92 604)	(945)
Денежные потоки от финансовой деятельности	(316 604)	(136 668)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(18 654)	(2 985)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	57 624	60 609
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	38 970	57 624

Генеральный директор

Главный бухгалтер

15 марта 2024 г.



Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания»

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ В КАПИТАЛЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

тыс.руб.

	Уставный капитал	Резерв переоценки	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1 января 2022	18 293	35 219	915	168 397	22 824
Чистая прибыль за период	-	-	-	96 218	96 218
Дивиденды	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике	-	-	-	-	-
Переоценка и реклассификация статей	-	-	-	(1 063)	(1 063)
Сальдо на 31 декабря 2022	18 293	35 219	915	263 552	317 979
Чистая прибыль за период	-	-	-	145 716	145 716
Дивиденды	-	-	-	(93 974)	(93 974)
Изменения в учетной политике	-	-	-	(1 243)	(1 243)
Сальдо на 31 декабря 2023	18 293	35 219	915	314 051	368 478

Генеральный директор

Главный бухгалтер

15 марта 2024 г.

