

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «КМА-Энергосбыт» о бухгалтерской отчетности акционерного общества «КМА-Энергосбыт» за период с 1 января по 31 декабря 2018 года

**Москва
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «КМА-Энергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «КМА-Энергосбыт» (ОГРН 1024601222030, место нахождения: 307170, Россия, Курская область, город Железногорск, переулок Автолюбителей, дом 5) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «КМА-Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «КМА-Энергосбыт»

за период с 1 января по 31 декабря 2018 года

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.И. Потрусова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 117630, город Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом. XXII, ком. 96

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11803077281.

«26» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2018 г.**

Организация: АО "КМА-Энергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией, природным газом
Организационно-правовая форма/форма собственности: частная, АО
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение: Курская обл., г. Железногорск, переулок Автолюбителей, 5

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
57468757		
4633013798		
35.14		46.71
1 22 67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12	На 31.12	На 31.12
			2018 г.	2017 г.	2016
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	23	32	41
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе	1150	118 489	56 032	3 372
	земельные участки и объекты природопользования	1151	6 980	6980	-
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	47 789	45 323	3 372
	незавершенное строительство	1153	63 720	3 729	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе	1170	19 010	-	-
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	19 010	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 500	354	318
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	11 486	630	437
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	404	232	-
	Итого по разделу I	1100	151 508	57 048	4168
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе	1210	88	6	14
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	88	6	14
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	2 503 220	2 325 540	2 081 080
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	2 503 220	2 325 540	2 081 080
	покупатели и заказчики	1236	2 428 082	1 868 274	1 312 850
	авансы выданные	1237	35 766	411 667	745 036
	прочие дебиторы	1238	39 372	45 599	23 194
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	1 014 690	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	1 014 690	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 403	25 628	8 224
	Прочие оборотные активы	1260	69 092	42 404	69 080
	Итого по разделу II	1200	3 606 493	2 393 578	2 158 398
	БАЛАНС	1600	3 758 001	2 450 626	2 162 566

Показатель	Наименование показателя		На 31.12	На 31.12	На 31.12
			20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	375	375
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1873	1873	1873
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 914 193	778 925	501 268
	Итого по разделу III	1300	1 916 385	781 192	503 535
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2553	1214	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2553	1214	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1510	-	-	-
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	1 826 751	1 666 639	1 657 571
	поставщики и подрядчики	1521	1 055 583	1 202 246	1 075 783
	задолженность перед персоналом организации	1522	1 068	1 016	-
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	317 645	187 197	129 939
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	895	526	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	-	-	-
	авансы полученные	1526	451 548	275 595	451 794
	прочие кредиторы	1527	12	59	55
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	12 312	1 581	1 460
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 839 063	1 668 220	1 659 031
	БАЛАНС	1700	3 758 001	2 450 626	2 162 566

Руководитель  Муханова И.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Тарасова М.В.
(расшифровка подписи)

25 _____ 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь- декабрь 20 18 г.

Организация АО "КМА-Энергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией, торговля природным газом
Организационно-правовая форма/форма собственности частная, АО

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
57468757		
4633013798		
35.14		46.71
1 22 67	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 18 г.	За январь - декабрь 20 17 г.
	Выручка	2110	34 340 189	32 450 065
	Себестоимость продаж	2120	(30 940 069)	(29 458 337)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 400 120	2 991 728
	Коммерческие расходы	2210	(29 523)	(24 905)
	Управленческие расходы	2220	(52 966)	(31 208)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 317 631	2 935 615
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	37 244	953
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	68 841	68 623
	Прочие расходы	2350	(1 603 499)	(17 977)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 820 217	2 987 214
	Текущий налог на прибыль	2410	(685 381)	(598 023)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	320 530	1 756
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 338)	(1 212)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 146	36
	Прочее	2460	(1)	(48)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 135 643	2 387 967
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 135 643	2 387 967,00
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3 784,23	927,92
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Муханова И.С.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Тарасова М.В.
(расшифровка подписи)

20 19 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

Организация АО "КМА-Энергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности оптовая и розничная торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности частная, АО

Коды		
Форма по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018	
по ОКПО	57468757	
ИНН	4633013798	
по ОКВЭД	35.14	46.71
по КОПФ/ОКФС	1 22 67	16
по ОКЕИ	384	

Единица измерения: Тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции.	Добавочный	Резервный	Нераспределенная	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	375	(-)	1 873	19	501 268	503 535
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 387 967	2 387 967
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	-	2 387 967	2 387 967
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	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
вклад в имущество	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(2 110 310)	(2 110 310)
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	x	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(2 110 310)	(2 110 310)
выкуп собственных акций	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	375	(-)	1 873	19	778 925	781 192
За 2018г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 135 643	1 135 643
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	-	1 135 643	1 135 643
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
вклад в имущество	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(75)	-	(-)	(-)	(375)	(450)
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	x	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(75)	-	x	x	(-)	(75)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(375)	(375)
выкуп собственных акций	3328	75	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3300	300	(-)	1 873	19	1 914 193	1 916 385

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

	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	503 535	2 387 967	2 110 310	781 192
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	503 535	2 387 967	2 110 310	781 192
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - всего:					
до корректировок	3401	501 268	2 387 967	2 110 310	778 925
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	501 268	2 387 967	2 110 310	778 925
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 916 385	781 192	503 535

Руководитель



Муханова И.С.

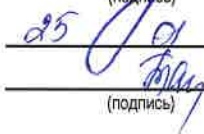
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 _____ 2019 г.

Главный
бухгалтер





Тарасова М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация АО "КМА-Энергосбыт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности оптовая и розничная торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма/форма собственности частная, АО
 Единица измерения: Тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) 31.12.2018
 по ОКПО 57468757
 ИНН 4633013798
 по ОКВЭД 35.14. 46.71
 по ОКФС/ОКФС 1 22 67
 по ОКЕИ 384

Коды	
0710004	
31.12.2018	
57468757	
4633013798	
35.14. 46.71	
1 22 67	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	
			20	17 г.
1	2	3	4	4
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	34 031 431	31 905 619
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	33 979 399	31 798 475
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411101	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	52 032	107 144
	Платежи - всего	4120	(31 347 310)	(29 724 412)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(30 730 175)	(29 008 623)
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412101	()	()
	в связи с оплатой труда работников	4122	(35 976)	(30 740)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль	4124	(562 234)	(640 567)
	прочие платежи	4129	(18 925)	(44 482)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 684 121	2 181 207
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	-	-
	<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) основным, дочерним и зависимым обществам</i>	421101	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	-	-
	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421301	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 097 420)	(53 586)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(63 720)	(53 586)
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422101	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(-)

	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	4223	(1 033 700)	(-)
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422301	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 097 420)	(53 586)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	-	-
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	431101	-	-
	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	-	-
	Платежи - всего	4320	(1 592 926)	(2 110 217)
	в том числе:			
	платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(1 592 600)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(326)	(2 110 217)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	(-)	(-)
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	432301	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 592 926)	(2 110 217)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 225)	17 404
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 628	8 224
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 403	25 628
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(7977)

Руководитель _____

(подпись)

Муханова И.С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Тарасова М.В.

(расшифровка подписи)



25.01

20 19 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «КМА-Энергосбыт»
ЗА 2018 ГОД**

Оглавление

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	17
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	17
2.2 Основные положения учетной политики.....	17
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	17
2.2.2 Нематериальные активы.....	17
2.2.3 Основные средства.....	17
2.2.4 Запасы.....	18
2.2.5 Прочие активы.....	18
2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	19
2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
2.2.8 Выручка.....	19
2.2.9 Признание расходов.....	20
2.2.10 Дебиторская задолженность.....	20
2.2.11 Кредиторская задолженность.....	20
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики.....	20
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	21
4.1 Основные средства.....	21
4.2 Нематериальные активы.....	24
4.3 Прочие внеоборотные активы.....	25
4.4 Дебиторская задолженность.....	25
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	26
4.6 Прочие оборотные активы.....	27
4.7 Капитал и резервы.....	27
4.8 Кредиторская задолженность.....	27
4.9 Оценочные обязательства.....	28
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	28
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	28
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг.....	28
5.3 Прочие доходы и расходы.....	30
5.4 Прибыль на акцию.....	30
5.5 Налог на прибыль.....	30
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств.....	31
Раздел 7. Прочие пояснения.....	32
7.1 Информация о связанных сторонах.....	32
7.2. Условные активы и обязательства.....	34

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Акционерное общество «КМА-Энергосбыт» (далее Общество)

Сокращенное наименование Общества: АО «КМА-Энергосбыт»

Юридический адрес Общества: 307 170 ,Российская Федерация, Курская область, город Железногорск, пер. Автолюбителей, , 5

Почтовый адрес Общества: 307170, РФ , Курская область, город Железногорск, пер. Автолюбителей, 5

ИНН: 4633013798 **КПП:** 463350001

ОГРН: 1024601222030

Дата государственной регистрации Общества: 16 декабря 2002 г

Обособленные подразделения Общества

— по состоянию на 31.12.2018г.:

Наименование обособленного подразделения (представительства)	КПП	Дата постановки на учет
Обособленное подразделение АО «КМА-Энергосбыт»	560745001	22.04.2016

Основные виды деятельности Общества:

- торговля электроэнергией
- торговля оптовая твердым, жидким, газообразным топливом и подобными продуктами

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2018 году – 23 чел.;

в 2017 году – 24 чел.;

в 2016 году – 24 чел.

Аудитор Общества:

АО «Энерджи Консалтинг»

Органы управления Общества:

Общее Собрание акционеров Общества;

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Муханова Ирина Сергеевна

Избрана Решением единственного акционера от 09.01.2018г.

Генеральный директор Щербина Евгений Сергеевич

Избран Решением единственного акционера от 11.01.2016г. сроком на 2 года.

Главный бухгалтер Общества:

Петрова Алина Леонидовна 01.01.2018-31.10.2018

Тарасова Маргарита Вячеславовна с 01.11.2018

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

- Бирюкова Мария Викторовна – начальник административно-правового отдела АО «КМА-Энергосбыт»,
- Жаворонкова Ольга Евгеньевна – специалист ООО «МКС»,
- Кочетова Наталья Александровна – начальник отдела бюджетирования дочерних обществ ПАО «Михайловский ГОК»

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2018 год, утвержденной приказом от 29.12.2017г. № у-01-75

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, мультимедийный продукт, единая технология).

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Вид НМА	Срок полезного использования (в годах)	Способ начисления амортизации
Исключительное право пользования	5	Линейный

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.2.3 Основные средства

В составе основных средств (ОС) учитываются здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные с 01.01.2002 по 31.12.2007, стоимостью свыше 10 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2008 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011, стоимостью свыше 40 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится:

- по основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2002 –исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Сооружения и передаточные устройства	(36-120)	линейный
Машины и оборудование	(12-36)	линейный
Транспортные средства	(60-120)	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	(24-36)	линейный
Прочие	(60-120)	линейный

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости.

Объекты основных средств, полученные на условиях финансовой аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости.

2.2.4 Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары для перепродажи учитываются по фактическим затратам, связанным с их приобретением. Кроме того, в фактическую стоимость товара - электроэнергии или природного газа, включается стоимость сопутствующих обязательных услуг ОРЭ или товарно-сырьевой биржи и т.п., стоимость транспортировки до потребителя, комплексные и посреднические услуги .

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов (товаров) при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

2.2.5 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты

отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами, товарными знаками, секретами производства, Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение об уточнении способа списания, уточнении периода списания или о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения,

в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период использования объектов - 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- денежные потоки по возврату подотчетных сумм, возврату зарплаты и авансов по зарплате, возврату ошибочно перечисленных (поступивших) средств, если основной денежный поток и возврат возникли в течение одного отчетного периода;
- суммы возмещения средств ФСС, использованные на выплаты пособий;
- выданные и возвращенные гарантийные (залоговые) платежи.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, обязательства по начислению и использованию средств на выплату вознаграждения за год..

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам за год определяется на основании планового фонда оплаты на текущий год с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.8 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.2.9 Признание расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) осуществляется:

- пропорционально количественному выходу видов продукции.

2.2.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2018 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	69 326	(17 023)	52 303	6 324	(677)	(78)	(3 259)	74 973	(20 204)	54 769
в том числе:											
Амортизируемые основные средства - всего	за 2017 г.	18 847	(15 474)	3 373	50 823	(344)	(107)	(1 656)	69 326	(17 023)	52 303
	за 2018 г.	69 326	(17 023)	52 303	6 324	(677)	(78)	(3 259)	67 993	(20 204)	47 789
	за 2017 г.	18 847	(15 474)	3 373	43 843	(344)	(107)	(1 656)	62 346	(17 023)	45 323
в том числе:											
Здания	за 2018 г.	41 429	(803)	40 626	-	(-)	(-)	(1 375)	41 429	(2 178)	39 251
производственные	за 2017 г.	-	(-)	-	41 429	(-)	(-)	(803)	41 429	(803)	40 626
Машины и оборудование	за 2018 г.	18 930	(15 076)	3 854	6 324	(677)	(78)	(1 605)	24 577	(16 603)	7 974
	за 2017 г.	16 860	(14 610)	2 250	2 414	(344)	(107)	(573)	18 930	(15 076)	3 854
Транспортные средства	за 2018 г.	1 949	(1 114)	835	-	(-)	-	(278)	1 949	(1 392)	557
	за 2017 г.	1 949	(835)	1 114	-	(-)	-	(279)	1 949	(1 114)	835
Прочие	за 2018 г.	38	(30)	8	-	(-)	-	(1)	38	(31)	7
	за 2017 г.	38	(29)	9	-	(-)	-	(1)	38	(30)	8
Объекты неограниченного срока полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2018 г.	-	(-)	-	6 980	-	-	-	6 980	(-)	6 980
	за 2017 г.	-	(-)	-	6 980	-	-	-	6 980	(-)	6 980
в том числе:											
	за 2017 г.	-	(-)	-	6 980	-	-	-	6 980	(-)	6 980

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Земельные участки	за 2018 г.	-	(-)	-	€ 980	-	-	-	6 980	-	6 980
	за 2017 г.	-	(-)	-	€ 980	-	-	-	6 980	-	6 980
Итого основные средства и доходные вложения в материальные ценности	за 2018 г.	69 326	(17 023)	52 303	6 324	(677)	(78)	(3 259)	74 973	(20 204)	54 769
	за 2017 г.	18 847	(15 474)	3 373	50 823	(344)	(107)	(1 656)	69 326	(17 023)	52 303

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наличие и движение арендованных основных средств

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, представлены по следующим группам:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Полученные по договорам лизинга	за 2018 г.	5 413	-	(-)	5 413
в том числе	за 2017 г.	-	5 413	(-)	5 413
Транспортные средства	за 2018 г.	5 413	-	(-)	5 413
	за 2017 г.	-	5 413	(-)	5 413
Полученные по договорам аренды	за 2018 г.	558	-	(-)	558
в том числе	за 2017 г.	16 830	-	(16 272)	558
Здания	за 2018 г.	397	-	(-)	397
	за 2017 г.	16 451	-	(16 054)	397
Транспортные средства	за 2018 г.	-	-	(-)	-
	за 2017 г.	218	-	(218)	-
Прочие	за 2018 г.	161	-	(-)	161
	за 2017 г.	161	-	(-)	161
Итого арендованных основных средств, числящихся за балансом	за 2018 г.	5 971	5 413	(-)	5 971
	за 2017 г.	16 830	(16 111 272)	(-)	5 971

тыс. руб.

4.2 Нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2018 г.	45	(13)	32	-	(-)	-	(9)	45	(22)	23
из них:	за 2017 г.	45	(4)	41	-	(-)	-	(9)	45	(13)	32
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 2018 г.	45	(13)	32	-	(-)	-	(9)	45	(22)	23
Итого нематериальные активы	за 2018 г.	45	(13)	32	-	(-)	-	(9)	45	(22)	23
	за 2017 г.	45	(4)	41	-	(-)	-	(9)	45	(13)	32

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Исключительные права на программные продукты	23	32	41
Итого	23	32	41

4.3 Прочие внеоборотные активы

Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	11 082	398	437
Итого иные внеоборотные активы	11 082	398	437

4.4 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2 504 406	(1 186)	2 329 762	(4 222)	2 084 975	(3 895)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 428 817	(735)	1 869 513	(1 239)	1 313 923	(1 073)
из них:						
ПАО Михайловский ГОК	595 905	(-)	391 643	(-)	245 095	(-)
АО «ОЭМК»	972 666	(-)	774 562	(-)	607 063	(-)
АО «Лебединский ГОК»	426 092	(-)	586 594	(-)	364 473	(-)
АО Уралсталь	321 039	(-)	63 248	(-)	49 366	(-)
Авансы выданные*	35 766	(-)	411 667	(-)	745 036	(-)
из них:						
ЗАО РДК	-	(-)	289 220	(-)	459 573	(-)
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»*	7 421	(-)	-	(-)	109 924	(-)
ООО «Газпроммежрегион поставка»*	-	(-)	110 722	(-)	160 861	(-)
Прочая дебиторская задолженность	39 823	(451)	48 582	(2 983)	26 016	(2 822)
Из нее:						
Платежи в бюджет, в т.ч.						
Налог на прибыль	-	(-)	45 451	(-)	2 905	45 451
гарантийный платеж, в т.ч.						

Наименование показателя	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
ЗАО РДК	-	(-)	-	(-)	19 693	-
Договора цессии						
в т.ч	1 186	(1 186)	2 983	(2 983)	1 859	2 983
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	237	(237)	1 124	(1 124)	-	1 124
ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	-	(-)	1 859	(1 859)	1 859	1 859
Итого дебиторская задолженность	2 504 406	(1 186)	2 329 762	(4 222)	2 084 975	2 329 762

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	4 222	526	(3 538)	(24)	1 186
в том числе,	за 2017 г.	3 895	661	(318)	(16)	4 222
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	1 239	415	(625)	(24)	1 005
	за 2017 г.	1 073	196	(14)	(16)	1 239
Авансы выданные	за 2018 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2017 г.	-	-	(-)	(-)	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2018 г.	2 983	111	(2 913)	(-)	181
	за 2017 г.	2 822	465	(304)	(-)	2 983
Итого резерв	за 2018 г.	4 222	526	(3 538)	(24)	1 186
	за 2017 г.	3 895	661	(318)	(16)	4 222

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Средства на расчетных счетах	4 293	25 490	8 060
Средства на специальных счетах в банках	110	138	164
Итого денежных средств	4 403	25 628	8 224
Депозиты	15 000	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	19 403	25 628	8 224

4.6 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Суммы НДС	68 880	42 040	68 918
Денежные документы	9	5	2
Прочие	-	359	160
Итого прочие оборотные активы	68 889	42 404	69 080

4.7 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена внеочередным собранием акционеров Общества от 18.01.2019 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №3 по Курской области № 2194632051601 от 30.01.2019г.

4.7.1 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 года оплачен полностью и составляет 300 тыс. руб.. Уставный капитал разделен на 300 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-42323-А. В 2018 году уменьшение Уставного капитала произошло в следствие выкупа и последующего погашения 75 обыкновенных бездокументарных привилегированных именных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, с государственным номером выпуска 2-01-42323-А выпуск 1

Реестродержатель Общества: АО «Независимая регистраторская компания»

4.7.2 . Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2018 г. резервный фонд сформирован полностью и составляет 19 тыс. руб.

4.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1 826 751	1 666 639	1 657 571
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 055 583	1 202 246	1 075 783
из них:			
АО «ЦФР»	365 902	329 605	357 768
АО «Росэнергоатом»	162 106	157 606	92 520
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	55 955	51 002	32 569
АО «МРСК Центр(Курскэнерго и Белгородэнерго)	7 957	4 884	76 268
ПАО «Т.ПЛЮС»	175 492	188 282	39 758
ПАО ФСК	55 333	86 840	-
ООО Газпром МРГ	-	127 200	258 200
Авансы полученные*	451 548	275 595	451 794
из них:			
ОА «ОЭМК»	7 618	233 489	402 577
АО «Уральская Сталь»	-	6 220	12 614
ПАО «Михайловский ГОК»	441 439	34 397	34 818
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	317 645	187 197	129 939

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
в том числе:			
НДС	239 261	186 336	129 910
Налог на прибыль	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	895	526	-
Задолженность перед персоналом организации	1 068	1 016	-
Задолженность участникам по выплате доходов			
Прочая кредиторская задолженность	12	59	55
Итого кредиторская задолженность	1 826 751	1 666 639	1 657 571

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС.

4.9 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	За 2018 год	-	13 992	(2 937)	(-)	11 054
	За 2017 год	-	1 429	(1 429)	(-)	-
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2018 г.	1 581	2 560	(2 884)	(-)	1 258
	за 2017 г.	1 460	3 210	(3 089)	(-)	1 581
Итого оценочные обязательства	за 2018 г.	1 581	16 552	(5 821)	(-)	12 312
	за 2017 г.	1 460	4 639	(4 518)	(-)	1 581

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	34 339 856	32 441 435
в том числе:		
на внутреннем рынке	34 334 856	32 441 435
Продажа электроэнергии	29 840 286	26 959 106
Продажа природного газа	4 494 570	5 482 329
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	5 333	8 630
Итого выручка	34 340 189	32 450 065

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
-------------------------	------------	------------

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	30 940 069	29 458 337
в том числе:		
на внутреннем рынке	30 940 069	29 458 337
<i>Продажа электроэнергии</i>	26 560 795	24 258 290
<i>Продажа природного газа</i>	4 379 274	5 200 047
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	-	-
Итого себестоимость	30 940 069	29 458 337

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
		тыс. руб.
Материальные затраты	1 074	1 052
Затраты на оплату труда	34 251	26 684
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	8 559	6 677
Амортизация	3 270	1 665
Резерв отпусковых	16 552	4 639
Аренда	1 527	2 418
Капитальный ремонт	269	2 488
Услуги охраны помещения	1 994	1 112
Текущие взносы	2 000	1 819
Прочие затраты	12 958	7 559
Итого по элементам затрат	82 454	56 113
изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	8	8
в том числе		
вспомогательного сырья	8	8
Себестоимость проданных товаров	30 940 069	29 458 337
Итого расходов по обычным видам деятельности	30 857 615	29 514 450
Из них:		
Коммерческие расходы	29 523	24 905
из них:		
Затраты на оплату труда	5 953	6 250
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 228	1 681
Амортизация	2 411	1 025
Управленческие расходы	52 966	31 208
из них:		
затраты на оплату труда	28 298	20 434
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	6 331	4 996
Амортизация	859	640

5.3 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
		тыс. руб.
Прочие доходы, всего	68 841	68 623
в том числе:		
доходы от покупки валюты*	-	-
доходы в виде курсовой разницы*	-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	57 692	68 021
иные прочие доходы	11 149	602
Прочие расходы, всего	(1 603 499)	(17 977)
в том числе:		
расходы превышающие затраты на выкуп акций над их номинальной стоимостью	(1 592 525)	(-)
расходы в виде курсовой разницы*	(-)	(7 977)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
услуги банков	(144)	(202)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(87)	(166)
суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(526)	(-)
изменение оценочных резервов	(-)	(661)
выплаты пенсионерам	(361)	(-)
	()	()
компенсации работникам	(1 363)	(812)
членские взносы	(-)	(4 717)
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	(-)	(800)
иные прочие расходы	(8 493)	(2 642)

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	тыс. руб.
				Итого
Результат от покупки валюты	за 2018 г.	-	(-)	-
	за 2017 г.	-	(-)	-
Курсовая разница	за 2018 г.	-	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(7 977)	(7 977)

5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Наименование показателя	Единица измерения	За 2018 г.	За 2017 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	тыс.руб.	1 135 643	2 387 967
Дивиденды по привилегированным акциям*		(375)	(2 109 590)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	1 135 268	278 377
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	шт.	300	300
Базовая прибыль (убыток) на акцию	тыс.руб.		
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции		3 784,23	927,92

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как общество не имеет ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок, и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.5 Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 820 217	2 987 214
в том числе:		

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
облагаемая по ставке 20%	1 820 217	2 987 214
Постоянные разницы	1 602 648	8 780
Изменение временных вычитаемых разниц	10 730	180
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(6 690)	(6 060)
Налоговая база	3 426 905	2 990 114
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	364 043	597 443
Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО, ПНА)	320 529	1 756
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	2 146	36
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	(1 338)	(1 212)
Текущий налог на прибыль	685 381	598 023

Постоянные налоговые обязательства сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов, например: членские взносы в Сообщество потребителей электроэнергии, выплаты, не предусмотренные Коллективным договором и Положением об оплате труда.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств после применения амортизационной премии, начислении резерва неиспользованных отпусков и вознаграждения по итогам работы за год.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.		За 2017 г.	
	Сумма разницы	Сумма ПНА (ПНО), ОНА (ОНО)	Сумма разницы	Сумма ПНА (ПНО), ОНА (ОНО)
Существенные постоянные разницы:				
Членские взносы	5 000	1 000	4 717	943
расходы на благотворительность	-	-	800	160
Резерв по сомнительным долгам	319	64	1 201	240
Превышение выкупной стоимости собственных акций от номинальной	1 592 525	318 505	-	-
Спорт-культурные мероприятия и прочие доходы работников	4 804	960	2 082	416

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(1)	(15)
Прочие	(1)	(33)
Итого	(1)	(48)

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	33 979 399	31 798 475
из них:		
авансы, полученные от покупателей*	19 083 331	21 529 085
Прочие поступления	52 032	107 144
из них:		

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Полученные пени и штрафы по условиям хоздоговоров	57 712	67 968
Проценты полученные	940	953
НДС свернуто	(6 620)	38 180
Результат от покупки валюты	-	-
Возврат переплаченных сумм в бюджет, не зачтенных как налог НДС	-	43
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(30 730 175)	(29 008 623)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(19 735 852)	(18 638 384)
Прочие платежи	(18 925)	(36505)
из них:		
Выдача подотчетных сумм	(1 317)	(1 268)
Прочие налоги	(1 355)	(426)
Прочие расчеты по госпошлине, страхованию работников, удержаниям из зарплаты и т.п.	(756)	(975)
Благотворительность	(-)	(800)
Денежные средства, выданные в порядке обеспечения платежей	(7 322)	(26 806)
Платежи во внебюджетные фонды	(8 175)	(6 230)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(63 720)	(53 586)
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 003 700)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	(1 592 926)	(2 110 217)
из них:		
по видам		
Дивиденды	(326)	(2 110 217)
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) организации	(1 592 600)	-

*авансы полученные и выданные представлены с учетом сумм НДС.

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	За 2018 г.	За 2017 г.	
Основное хозяйственное общество			
ПАО «Михайловский ГОК»	-	-	
Участвующие общества			
ПАО «Михайловский ГОК»	С	С	
КСП Капитал УА ООО (ДУ ПИФ)	-	С	
ООО «КМА-Электро»	С	С	
Основной управленческий персонал**			
Генеральный директор	В	В	
Управляющий директор	В	В	
Заместитель генерального директора	В	В	
Заместитель генерального директора	В	В	
Финансовый директор	В	В	
Главный бухгалтер	В	В	

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	За 2018 г.	За 2017 г.	

В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество,
С - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

*ПАО «Михайловский ГОК» - основное общество

Другими связанными сторонами Общество признает компании, которые контролируются или на них оказывается существенное влияние (непосредственно или через третьи лица) группой Металлоинвест и ее акционерами.

Операции со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*	
	За 2018 г.	За 2017 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	6 566	2 015
Основного хозяйственного общества	-	-
Участвующих хозяйственных обществ	522	609
Других связанных сторон	6 044	1 406
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	40 334 258	37 890 669
Основному хозяйственному обществу	-	-
Участвующему хозяйственному обществу	8 685 746	8 269 434
Другим связанным сторонам	31 648 512	29 621 235
Получение вклада в уставный капитал от:	-	-
Участвующих обществ	-	-
Начисление дивидендов	375	2 110 310
Основному хозяйственному обществу	375	-
Участвующим обществам	-	2 110 310
Выплата дивидендов	375	2 110 310
Основному хозяйственному обществу	375	-
Участвующим обществам	-	2 110 310

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочная задолженность	2 387 464	1 837 504	1 139 940	450 208	275 395	466 652
Основное хозяйственное общество	595 905	-	-	441 480	-	-
Участвующее хозяйственное общество	-	391 643	210 278	-	34 402	-
Другие связанные стороны	1 791 559	1 445 861	1 189 662	8 728	240 993	466 652

*с учетом НДС

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2018 г.		За 2017 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	6 491	-	2 028	-
Основному хозяйственному обществу	-	-	-	-
Участвующему хозяйственному обществу	486	-	604	-
Другим связанным сторонам	6 005	-	1 424	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	40 234 273	-	41 900 755	-
Основного хозяйственного общества	-	-	-	-
Участвующего хозяйственного общества	8 922 922	-	8 122 466	-
Других связанных сторон	31 311 351	-	33 778 289	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Краткосрочные вознаграждения	37 373	20 765
в том числе:		
оплата труда	28 773	13 480
оплата ежегодного отпуска	1 584	1 582
вознаграждение по итогам года	1 160	2 133
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	5 856	3 383
ДМС	-	187
Итого	37 373	20 765

7.2. Условные активы и обязательства**Условные обязательства**

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и определенных видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

2. Для Обществ, производящих выплаты работникам, вышедшим на пенсию.

В соответствии с коллективным договором (другими локальными нормативными актами) Общество приняло на себя обязательство выплачивать работникам единовременное пособие при выходе на пенсию. В связи с тем, что существует высокая неопределенность в отношении сумм и сроков данных выплат, и действующие нормативные документы по бухгалтерскому учету не содержат каких-либо правил расчета подобных обязательств, не представляется возможным достоверно и обоснованно оценить величину таких обязательств.

Генеральный директор



И.С. Муханова

Главный бухгалтер



М.В. Тарасова

«25» 01 2019 года