



аудиторская компания
«оптима»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«КМА-Энергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт» (ОГРН 1224600006476, 307170, Курская область, город Железнодорожск, пер. Автолюбителей, д. 5), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к обществу с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики, установленными в Российской Федерации и Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 7.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано о проведенной в 2022 году реорганизации открытого акционерного общества «КМА-Энергосбыт» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт», которая завершена 22.09.2022 г. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

d

Ответственность руководства и общего собрания участников 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников, доводя до его 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.

Е.Ю. Рашевский

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606075551)

М.А. Бренчукова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606085350)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская Компания «Оптимум»,

ОГРН 1083128003056

309511, Белгородская обл., Старооскольский Г.О.,

г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 62, офис 305

Член СРО ААС, ОРНЗ 11606069013

«20» марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)				31 12 2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "КМА-ЭНЕРГОСБЫТ"</u>	по ОКПО			95458247
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			4633042206
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2			35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС			12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ			384

Местонахождение (адрес)
307170, Курская обл, Железнодорожск г, Автолюбителей пер, д. № 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «АК «Оптим»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3128067460
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1083128003056

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	5
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе	1150	82 746	92 270	71 346
	капитальные вложения	1153	290	1 034	-
	право пользования активом	1154	1801	2 251	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе	1170	-	-	28 850
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	-	-	28 850
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4.2	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	7 990	14 317	17 131
	Итого по разделу I	1100	90 736	106 587	117 332
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	47	83	86
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 507	-	-
4.5	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	853 587	4 022 831	4 113 758
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	47 355	54 735	62 115
	покупатели и заказчики	1232	47 355	54 735	62 115
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	806 232	3 968 096	4 051 643
	покупатели и заказчики	1236	751 271	3 953 414	4 037 114
	авансы выданные	1237	47 724	7 103	4 266
	прочие дебиторы	1238	7 237	7 579	10 263
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	550	32 950	30 850
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	550	32 950	30 850
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	120 065	81 864	117 665
4.7	Прочие оборотные активы	1260	10 491	5 173	1 914
	Итого по разделу II	1200	987 247	4 142 901	4 264 273
	БАЛАНС	1600	1 077 983	4 249 488	4 381 605

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	-	-	-
4.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 873	1 873	1 873
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	833 481	2 594 385	2 771 979
	Итого по разделу III	1300	835 672	2 596 577	2 774 171
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 482	3 448	1 779
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.11	Прочие обязательства	1450	1 514	1 926	-
	Итого по разделу IV	1400	3 996	5 374	1 779
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1510	-	-	-
4.9	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	235 724	1 645 238	1 604 026
	поставщики и подрядчики	1521	165 953	1 407 936	1 388 897
	задолженность перед персоналом организации	1522	10	8	-
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	6 249	206 365	204 593
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	2 691	2 663	2 877
	авансы полученные	1526	60 817	28 266	7 634
	прочие кредиторы	1527	4	-	25
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	2 227	1 974	1 629
4.11	Прочие обязательства	1550	364	325	-
	Итого по разделу V	1500	238 315	1 647 537	1 605 655
	БАЛАНС	1700	1 077 983	4 249 488	4 381 605

Руководитель  **Муханова Ирина Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью "КМА-ЭНЕРГОСБЫТ"	по ОКПО	95458247		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4633042206		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.1	Выручка	2110	25 545 189	38 395 311
5.2	Себестоимость продаж	2120	(23 591 811)	(35 136 188)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 953 378	3 259 123
	Коммерческие расходы	2210	(43 928)	(42 965)
	Управленческие расходы	2220	(47 019)	(52 819)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 862 432	3 163 339
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 017	11 716
5.3	Проценты к уплате	2330	(211)	-
5.4	Прочие доходы	2340	22 217	61 884
5.4	Прочие расходы	2350	(9 034)	(7 923)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 889 421	3 229 016
	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(378 967)	(647 121)
5.5	текущий налог на прибыль	2411	(379 933)	(645 637)
	отложенный налог на прибыль	2412	966	(1 484)
	Прочее	2460	(20)	(231)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 510 434	2 581 664
	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	1 510 434	2 581 664
	СПРАВОЧНО	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Муханова Ирина Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
95458247		
4633042206		
35.14		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КМА-ЭНЕРГОСБЫТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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 2020 г.	3100	300	-	1 873	19	2 771 979	2 774 171
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	2 582 406	2 582 406
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 581 664	2 581 664
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
вклад в имущество	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	742	742
в том числе:						(2 760 000)	(2 760 000)
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	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	3200	300	-	1 873	19	2 594 385	2 596 577
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	1 510 433	1 510 433
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 510 433	1 510 433
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
вклад в имущество	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 271 338)	(3 271 338)
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	(3 271 338)	(3 271 338)
выкуп собственных акций	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	300	-	1 873	19	833 481	835 672

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2021 г.
до корректировок	3400	2 774 171	2 581 664	(2 760 000) 2 595 835
корректировка в связи с:	3410	-	-	742 742
изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	2 774 171	2 581 664	(2 759 258) 2 596 577
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	2 771 979	2 581 664	(2 760 000) 2 593 643
корректировка в связи с:	3411	-	-	742 742
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	2 771 979	2 581 664	(2 759 258) 2 594 385
после корректировок				
по другим статьям капитала				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	835 672	2 596 577	2 774 171

Руководитель Муханова Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023



13

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "КМА-ЭНЕРГОСБЫТ"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>			31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>		по ОКПО	95458247		
Единица измерения: тыс. руб.		ИНН	4633042206		
		по ОКВЭД 2	35.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 409 420	38 566 314
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 237 825	38 477 004
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 729	3 793
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	167 866	85 517
Платежи - всего	4120	(25 141 877)	(35 848 879)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 684 244)	(35 150 908)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 722)	(43 098)
процентов по долговым обязательствам	4123	(211)	-
налога на прибыль организаций	4124	(401 452)	(641 407)
прочие платежи	4129	(12 248)	(13 466)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 267 543	2 717 435
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	44 197	37 023
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 125	6 150
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	32 400	26 750
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 672	4 123
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 827)	(30 259)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 827)	(30 259)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	42 370	6 764

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 271 712)	(2 760 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 271 338)	(2 760 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(374)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 271 712)	(2 760 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	38 201	(35 801)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 864	117 665
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	120 065	81 864
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Муханова Ирина Сергеевна

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КМА-Энергосбыт»
(наименование Общества)
ЗА 2022 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе.....	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	4
2.1 Основа представления информации в отчетности	4
2.2 Основные положения учетной политики	4
2.2.1 Капитальные вложения и Основные средства.....	4
2.2.2 Аренда.....	5
Права пользования активами	5
2.2.3 Финансовые вложения.....	7
2.2.4 Запасы	7
2.2.5 Прочие активы.....	7
2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
2.2.8 Выручка	9
2.2.9 Признание расходов	9
2.2.10 Дебиторская задолженность	9
2.2.11 Кредиторская задолженность	9
Раздел 3 Изменение Учетной политики, отражение последствий изменения Учетной политики.....	9
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	11
4.1 Основные средства и капитальные вложения	11
4.2 Прочие внеоборотные активы	13
4.3 Запасы	14
4.4 Финансовые вложения	14
4.5 Дебиторская задолженность.....	15
4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	15
4.7 Прочие оборотные активы	16
4.8 Капитал и резервы	16
4.9 Кредиторская задолженность.....	16
4.10 Оценочные обязательства.....	16
4.11 Прочие обязательства.....	17
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	17
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	17
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	17
5.3 Проценты по арендным платежам	18
5.4 Прочие доходы и расходы	18
5.5 Налог на прибыль	19
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	19
Раздел 7. Прочие пояснения	20
7.1 Информация о связанных сторонах.....	20
7.2 Условные активы и обязательства.....	21
7.3 Информация о рисках	21
7.4 Информация о реорганизации Общества.....	22
7.5 События после отчетной даты.....	22

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт» (далее Общество)

Сокращенное наименование Общества: ООО «КМА-Энергосбыт»

Юридический адрес Общества: 307170, Российская Федерация, Курская область, город Железногорск, пер. Автолюбителей, 5

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

ИНН: 4633042206 **КПП:** 463301001

ОГРН: 1224600006476

Дата государственной регистрации Общества: 22.09.2022 (22 сентября 2022 года Акционерное общество «КМА-Энергосбыт» ИНН 4633013798 КПП 775050001 было реорганизовано в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт» с присвоением новых ОГРН 1224600006476 ИНН 4633042206 и КПП 463301001. Дата создания АО «КМА-Энергосбыт» 24 июня 2002 г)

Обособленные подразделения Общества

– по состоянию на 31.12.2022:

Наименование обособленного подразделения (представительства)	КПП	Дата постановки на учет
Обособленное подразделение ООО «КМА-Энергосбыт»	560745001	23.09.2022
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 2022 году – 15 чел.;
- в 2021 году – 20 чел.;
- в 2020 году – 22 чел.

Аудитор Общества:

ООО «АК Оптима»

Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества.

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен;

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества Муханова Ирина Сергеевна.

избрана Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «КМА-Энергосбыт» (Протокол собрания от Протокол собрания от 07.06.2022 г.)

Главный бухгалтер Общества:

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг от 31.08.2020 №0074.

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 2022 год, утвержденной приказом от 29.12.2021 № у-01-106.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая 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 Капитальные вложения и Основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

К капитальным вложениям относятся:

- 1) капитальное строительство, сооружение, изготовление объектов ОС или их частей;
- 2) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей;
- 3) улучшение и/или восстановление объектов ОС:
 - достройка,
 - дооборудование,
 - модернизация,
 - реконструкция,
- 4) ремонты, отвечающие критериям капитализации;
- 5) другие капитальные вложения, удовлетворяющие условиям признания актива в качестве капитальных вложений.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, понесенных на указанные выше цели.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В составе основных средств (далее - ОС) учитываются земельные участки, 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 по 31.12.2020, стоимостью свыше 40 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2021, стоимостью свыше 100 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита:

- списываются в момент приобретения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

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
Здания	(30,1)	линейный
Сооружения	(10-15)	линейный
Машины и оборудование	(2-15)	линейный
Транспортные средства	(1-7)	линейный
Прочие	(3-20)	линейный

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки.

2.2.2 Аренда

Права пользования активами

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для общехозяйственных нужд.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает:

- приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств.

В случае, когда предполагается переход права собственности на предмет аренды от арендодателя к арендатору, срок полезного использования предмета аренды устанавливается по правилам, применимым к схожим по характеру использования объектам.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Наименование группы прав пользования активами	Установленный срок полезного использования (в годах)
Помещения	5

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями:

- условий договора аренды;
- намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде,

относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения. Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и отражаются в составе расходов Общества, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если процентная ставка не может быть определена вышеуказанным способом, то Общество (применяет процентную ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

Некоторые договоры аренды содержат условия переменных платежей, которые зависят от:

- кадастровой стоимости арендуемого земельного участка или коэффициента, не имеющего отношения к рыночным индексам или ставкам;
- стоимости аренды, основанной на выработке объемов с использованием предмета аренды, количества времени работы/часов использования предмета аренды.

Такие переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся, либо формируют стоимость других активов.

Компоненты договора аренды, не являющиеся арендой, не формируют обязательство по аренде и учитываются в соответствии с другими применимыми нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если срок аренды, с учетом возможного периода пролонгации, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

2.2.3 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений (далее - ФВ) признается для векселей – каждый вексель.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе следующих строк 2320 «Проценты к получению».

2.2.4 Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

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 (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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.

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 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», 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);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции).

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.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, переменным арендным платежам, в части неарендного компонента, не включенные в оценку обязательства по аренде, отражаются по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки от текущих операций по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства:

- по неиспользованным отпускам,
- вознаграждению работников по итогам года.

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 вознаграждению работников по итогам года определяется на отчетные даты исходя из планируемой суммы премии с учетом 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». Выручка от продажи продукции отражается в момент отгрузки продукции покупателям или в момент доставки в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями.

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.

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).

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

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

Корректировки, связанные с первым применением

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» (корректировка 1)

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменения учетной политики Общества отражены:

1) путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 в связи с корректировкой накопленной амортизации исходя из первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2) Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

- перенос стоимости завершённых капитализируемых ремонтов из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в состав основных средств по строке 1150 «Основные средства»;

Иные последствия изменения учетной политики отражены перспективно.

В рамках первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были пересчитаны сроки полезного использования основных средств.

Корректировки, связанные с первым применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (корректировка 2)

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В результате корректировки в бухгалтерском балансе:

- обособленно выделена стоимость права пользования активами по строке 1154 «право пользования активом»;
- обязательство по аренде отражено по строкам 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие обязательства».

Корректировки показателей 2020 и 2021 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс					
Корректировка показателей 2021 года					
1150	Основные средства, в том числе	84 416	1,2	7 854	92 270
1154	право пользования активом	-	2	2 251	2 251
1190	Прочие внеоборотные активы, в том числе	18 992		(4 675)	14 317
	Нераспределенная прибыль (непокрытый				
1370	убыток)	2 593 643	1	742	2 594 385
1420	Отложенные налоговые обязательства	3 262	1	186	3 448
1450	Прочие обязательства	-	2	1 926	1 926
1550	Прочие обязательства	-	2	325	325
Отчет об изменениях в капитале					
Корректировка показателей 2021 года					
3600	Чистые активы	2 595 835	1	742	2 596 577

* возможны корректировки иных показателей расходов

Соответствующие корректировки внесены и в другие формы бухгалтерской отчетности.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение основных средств, завершённые капитализируемые ремонты, права пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета прав пользования активами) - всего	за 2022 г.	126 063	(37 078)	88 985	2 368	(30)	30	(10 699)	-	128 402	(47 747)	80 655
	за 2021 г.	100 839	(29 494)	71 345	20 315	-	-	(8 278)	5 604	126 063	(37 078)	88 985
в том числе:												
Амортизируемые основные средства - всего	за 2022 г.	119 083	(37 078)	82 005	2 368	(30)	30	(10 699)	-	121 422	(47 747)	73 675
	за 2021 г.	93 859	(29 494)	64 365	20 315	-	-	(8 278)	5 604	119 083	(37 078)	82 005
Здания	за 2022 г.	41 845	(6 375)	35 470	-	-	-	(1 391)	-	41 845	(7 766)	34 079
	за 2021 г.	41 845	(4 932)	36 913	-	-	-	(1 485)	42	41 845	(6 375)	35 470
Сооружения	за 2022 г.	11 484	(3 778)	7 706	-	-	-	(1 414)	-	11 484	(5 192)	6 292
	за 2021 г.	6 575	(3 916)	2 659	-	-	-	(511)	5 558	11 484	(3 778)	7 707
Машины и оборудование	за 2022 г.	63 344	(24 655)	38 689	2 368	(30)	30	(7 798)	-	65 683	(32 423)	33 260
	за 2021 г.	43 029	(18 490)	24 539	20 315	-	-	(6 165)	-	63 344	(24 655)	38 689
Транспортные средства	за 2022 г.	2 049	(2 019)	30	-	-	-	(30)	-	2 049	(2 049)	0
	за 2021 г.	2 049	(1 967)	82	-	-	-	(52)	-	2 049	(2 019)	30
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	322	(220)	102	-	-	-	(65)	-	322	(284)	38
	за 2021 г.	322	(156)	166	-	-	-	(64)	-	322	(220)	102
Прочие	за 2022 г.	38	(31)	7	-	-	-	(1)	-	38	(32)	6
	за 2021 г.	38	(34)	4	-	-	-	(1)	4	38	(31)	7
Объекты с неограниченным сроком	за 2022 г.	6 980	-	6 980	-	-	-	-	-	6 980	-	6 980
	за 2021 г.	6 980	-	6 980	-	-	-	-	-	6 980	-	6 980

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
полезного использования, не амортизируемые – всего												
в том числе:												
Земельные участки	за 2022 г.	6 980	-	6 980	-	-	-	-	-	6 980	-	6 980
	за 2021 г.	6 980	-	6 980	-	-	-	-	-	6 980	-	6 980
Права пользования активами - всего	за 2022 г.	2 251	-	2 251	-	-	(450)	-	2 251	2 251	(450)	1 801
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	2 251	2 251	-	-	2 251
в том числе:												
Помещения	за 2022 г.	2 251	-	2 251	-	-	(450)	-	-	2 251	(450)	1 801
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	2 251	2 251	-	-	2 251
Итого основные средства, права пользования активами	за 2022 г.	128 314	(37 078)	91 236	2 368	(30)	30	(11 149)	-	130 653	(48 197)	82 456
	за 2021 г.	100 839	(29 494)	71 346	20 315	-	-	(8 278)	7 855	128 314	(37 078)	91 236

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации - всего	Машины и оборудование	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации - всего	Машины и оборудование
	20 315	20 315	-	-
в том числе:				
Машины и оборудование				

24

Капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Обесценение актива	
Незавершенное строительство	за 2022 г.	1 034	1 624		(2 368)	290	
	за 2021 г.	-	1 034		-	1 034	
Итого капитальные вложения	за 2022 г.	1 034	1 624		(2 368)	290	
	за 2021 г.		1 034		-	1 034	

Объектом незавершенных капитальных вложений является АИИС КУЭ

Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:			
Здания	12 390	11 606	13 589

4.2 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Лицензии на программное обеспечение	7 990	14 317	17 131
Итого прочие внеоборотные активы	7 990	14 317	17 131

4.3 Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	Выбыло		себестоимость	Величина резерва под обесценение запасов
					себестоимость	резерв под обесценение запасов		
Запасы - всего	за 2022 г. за 2021 г.	83 86	- -	23 585 084 35 137 061	23 585 120 35 137 064	- -	47 83	- -
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г. за 2021 г.	83 86		342 873	378 876		47 83	
Товары для перепродажи	за 2022 г. за 2021 г.			23 584 742 35 136 188	23 584 742 35 136 188			

4.4 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2022 г. за 2021 г.	32 950 59 700	- -	- -	(32 400) (26 750)	550 32 950	
в том числе:							
Векселя	за 2022 г. за 2021 г.	32 950 59 700	- -	- -	(32 400) (26 750)	550 32 950	
Итого ФВ	за 2022г. за 2021 г.	32 950 59 700	- -	- -	(32 400) (26 750)	550 32 950	

4.5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	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
Долгосрочная дебиторская задолженность -	47 355	-	54 735	-	62 115	-
всего						
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	47 355	-	54 735	-	62 115	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	809 521	(3 289)	3 974 042	(5 946)	4 056 407	(4 764)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	752 190	(919)	3 958 063	(4 649)	4 041 545	(4 431)
Авансы выданные*	47 724		7 103		4 266	-
Прочая дебиторская задолженность	9 607	(2 370)	8 876	(1 297)	10 596	(333)
Итого дебиторская задолженность	856 876	(3 289)	4 028 777	(5 946)	4 118 522	(4 764)

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2022г. составляют 47 520 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 6 644 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 4 070 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Расчеты с покупателями и заказчиками	177 234	176 315	4 649		4 431	
Прочая дебиторская задолженность	2 371		1 297		333	
Итого просроченная дебиторская задолженность	179 605	176 315	5 946	-	4 764	-

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства в кассе	-	5	2
Средства на расчетных счетах	119 989	4 783	6 569
Средства на специальных счетах в банках	76	76	94
Итого денежных средств	120 065	4 864	6 665
Депозиты	-	77 000	111 000
Итого эквиваленты денежных средств	-	77 000	111 000

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	120 065	81 864	117 665

4.7 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Суммы НДС	10 136	4 711	1 272
Прочие	355	462	641
Итого прочие оборотные активы	10 491	5 173	1 914

4.8 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:
 Действующая редакция Устава Общества утверждена решением собранием участников Общества от 03.10.2022 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 4600 по Курской области 10.10.2022 г.
 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 оплачен полностью и составляет 300 тыс. руб.

Добавочный капитал

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Добавочный капитал, сформированный до реорганизации в АО «КМА-Энергосбыт»	1 873	1 873	1 873
Итого	1 873	1 873	1 873

4.9 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	235 724	1 645 238	1 604 026
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	165 953	1 407 936	1 388 897
Авансы полученные*	60 817	28 266	7 634
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	6 249	206 365	204 593
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 691	2 663	2 877
Задолженность перед персоналом организации	10	8	-
Прочая кредиторская задолженность	4	-	25
Итого кредиторская задолженность	235 724	1 645 238	1 604 026

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС

4.10 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	тыс. руб.				
		Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	за 2022 г.	651	15 702	(15 070)	-	1 283
	за 2021 г.	-	14 899	(14 248)	-	651
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2022 г.	1 323	4 200	(4 579)	-	944
	за 2021 г.	1 629	3 839	(4 145)	-	1 323
Итого оценочные обязательства	за 2022 г.	1 974	19 902	(19 649)	-	2 227
	за 2021 г.	1 629	18 738	(18 393)	-	1 974

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.

4.11 Прочие обязательства

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие долгосрочные обязательства - всего	1 514	1 926	-
из них:			
обязательства по аренде	1 514	1 926	-
Прочие краткосрочные обязательства - всего	364	325	-
из них:			
обязательства по аренде	364	325	-
Итого прочие обязательства	1 878	2 251	-

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	25 533 413	38 390 940
в том числе:		
на внутреннем рынке	-	-
Продажа электроэнергии	22 515 655	35 674 843
Продажа природного газа	3 017 758	2 716 097
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	11 776	4 372
Итого выручка	25 545 189	38 395 311

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	23 584 742	35 136 188
в том числе:		
на внутреннем рынке		
Продажа электроэнергии	20 648 469	32 494 088
Продажа природного газа	2 936 273	2 642 100
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	7 069	-

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Итого себестоимость	23 591 811	35 136 188

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021 г.
Материальные затраты	1 116	1 456
Затраты на оплату труда	43 810	43 279
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	10 853	10 109
Амортизация	11 149	8 283
Прочие затраты	31 088	32 657
Итого по элементам затрат	98 016	95 784
Себестоимость проданных товаров	23 584 742	35 136 188
Итого расходов по обычным видам деятельности	23 682 758	35 231 973
Из них:		
Коммерческие расходы	43 928	42 965
из них:		
Затраты на оплату труда	12 061	6 942
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3 633	2 114
Амортизация	8 636	8 230
Управленческие расходы	47 019	49 778
из них:		
Затраты на оплату труда	31 749	36 337
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	7 220	7 995
Амортизация	32	53

5.3 Проценты по арендным платежам

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Проценты к уплате	(211)	-

5.4 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы, всего	22 217	61 884
в том числе:		
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	22 157	61 676
иные прочие доходы	60	208
Прочие расходы, всего	(9 034)	(7 923)
в том числе:		
услуги банков	(139)	(130)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(1 798)	-
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(91)	-
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	(645)	(1 848)
иные прочие расходы	(6 361)	(5 945)

5.5 Налог на прибыль

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 889 421	3 229 016
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	1 889 421	3 229 016
Постоянные разницы	5 415	6 589
Изменение временных разниц	4 829	(7 418)
Налоговая база	1 899 665	3 228 186
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	377 884	645 803
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	1 083	1 318
Изменение отложенного налога	966	(1 484)
Текущий налог на прибыль	379 933	645 637

Постоянные разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Временные разницы связаны с применением различной даты признания расходов на оплату труда, расходов ремонтам, затраты по которым признаются в течение межремонтного периода, применением различного порядка оценки материально-производственных запасов, применением различного порядка учета договоров аренды, а также применением различного порядка расчетов в бухгалтерском и налоговом учете амортизационных отчислений по объектам амортизируемого имущества.

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(20)	(231)
Итого	(20)	(231)

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных платежей в Отчете о движении денежных средств

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
в том числе:		
Прочие поступления	167 866	85 517
из них:		
Полученные пени и штрафы по условиям хоздоговоров	21 973	61 668
Проценты полученные	11 041	8 305
НДС свернуто	134 550	15 534
Прочие платежи	(12 249)	(13 466)
из них:		
платежи в бюджет (кроме налога на прибыль, НДС и НДФЛ)	(866)	(812)
платежи в государственные внебюджетные фонды	(10 718)	(10 218)
перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	(540)
Денежные потоки от финансовых операций		
в том числе:		
Прочие платежи	(374)	-
из них:		
погашение обязательств по договорам аренды	(374)	-

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. конечной контролирующей компанией Общества является ООО «ХК ЮэСэМ».

Основным хозяйственным обществом по отношению к Обществу является АО «Михайловский ГОК им. А.В. Варичева»

Другими связанными сторонами Общество признает юридические лица, неотраженные в других категориях и которые, также как и Общество, контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (лицами), включая бенефициарных владельцев (одной и той же группой лиц).

Более подробная информация о бенефициарных владельцах и наименованиях связанных сторон не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	10 196	10 802
Основного хозяйственного общества	605	596
Других связанных сторон	9 607	10 206
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	25 759 830	44 140 120
Основному хозяйственному обществу	5 487 920	10 143 707
Другим связанным сторонам	20 271 910	33 996 413
Начисление дивидендов	3 271 338	2 760 000
Основному хозяйственному обществу	2 944 204	2 484 000
Других связанных сторон	327 134	276 000

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, не включая задолженность по процентам			Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная задолженность						
Основное хозяйственное общество (товарищество)	47 355	54 735	62 115	-	-	-
Краткосрочная задолженность						
Основное хозяйственное общество (товарищество)	8 859	498 659	911 116	50	50	50
Другие связанные стороны	678 020	3 304 827	3 078 188	618	2 136	1 686

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон – 47 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 1 167 тыс. руб., на 31.12.2020 – 791 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*
--------------	---------------------------

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	10 484		10 859	
Основному хозяйственному обществу	605		596	
Другим связанным сторонам	9 879		10 263	
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	28 882 566		44 272 531	
Основного хозяйственного общества	5 985 100		10 563 544	
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 978 218		10 555 319	
арендных платежей	732		845	
от продажи внеоборотных активов	6 150		7 380	
Других связанных сторон	22 897 466		33 708 987	
Выплата дивидендов	3 271 338		2 760 000	
Основному хозяйственному обществу	2 944 204		2 484 000	
Другим связанным сторонам	327 134		276 000	

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения		
в том числе:		
оплата труда	13 253	12 578
оплата ежегодного отпуска	2 078	2 175
вознаграждение по итогам года	10 979	10 498
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	5 788	4 880
ДМС		
прочие вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения		
Итого	32 098	30 131

7.2 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

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

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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

7.3 Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Кроме того,

налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан, а также ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

7.4 Информация о реорганизации Общества

В 2022 г. была проведена реорганизация АО «КМА-Энергосбыт» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «КМА-Энергосбыт» с присвоением новых ОГРН 1224600006476 ИНН 4633042206 и КПП 463301001.

Решение о реорганизации в форме преобразования было принято общим собранием акционеров 07.06.2022.

Уставный капитал Общества после завершения процедуры реорганизации не изменился.

Состав и стоимость активов и обязательств после завершения процедуры реорганизации в форме преобразования не изменились.

Соответствующие записи в ЕГРЮЛ о прекращении юридического лица АО «КМА-Энергосбыт» путем реорганизации в форме преобразования были внесены 22.09.2022

7.5 События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2022 год факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты», у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

14 марта 2023г.



И.С. Муханова