

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам акционерного общества «КМА-Энергосбыт» о бухгалтерской отчетности акционерного общества «КМА-Энергосбыт» за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

**Москва
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «КМА-Энергосбыт» о бухгалтерской отчетности 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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

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



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.

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

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

«6» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация АО "КМА-Энергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности торговля электроэнергией, торговля природным газом
Организационно-правовая форма/форма собственности
частная, АО
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес)
РФ, 307170, Курская обл., г. Железнодорожный, пер. Автолюбителей, д. 5

Формы по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	01/10/01	
по ОКПО	31.12.2019	
ИНН	57458757	
по ОКВЭД 2	4633013798	
по ОКФС/ОКФС	1 22 67	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	
ОГРН	
ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	14	23	32
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства, в том числе	1150	127 488	118 489	56 032
	незавершенное строительство	1153	73 644	63 720	3 729
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения, в том числе	1170	59 700	19 010	
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и				
	другие организации	1171			
	займы, предоставленные организациям на срок				
	более 12 месяцев	1172	59 700	19 010	
	Отложенные налоговые активы	1180	2 023	2 500	354
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	28 080	11 486	630
	дебиторская задолженность, связанная с				
	приобретением внеоборотных активов	1191	16 299	404	232
	Итого по разделу I	1100	217 305	151 508	57 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе	1210	82	88	6
	сырья, материалы и другие аналогичные ценности	1211	82	88	6
	затраты в незавершенном производстве (издержках	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	расходы будущих периодов	1215			
	Налог на добавленную стоимость по	1220	0		
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	5 785 852	2 503 220	2 325 540
	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	5 785 852	2 503 220	2 325 540
	покупатели и заказчики	1236	5 770 518	2 428 082	1 868 274
	авансы выданные	1237	4 054	35 766	411 667
	прочие дебиторы	1238	11 280	39 372	45 599
	Финансовые вложения (за исключением денежных				
	эквивалентов), в том числе	1240	25 610	1 014 690	
	займы, предоставленные организациям на срок				
	менее 12 месяцев	1241	25 610	1 014 690	
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 043	19 403	25 628
	Прочие оборотные активы	1260	528	69 092	42 404
	Итого по разделу II	1200	5 833 115	3 606 493	2 393 578
	БАЛАНС	1600	6 050 420	3 758 001	2 450 626

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	375
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 873	1 873	1 873
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 541 417	1 914 193	778 925
	Итого по разделу III	1300	4 543 609	1 916 385	781 192
	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			
	облигации, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1413			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 463	2 553	1 214
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	2 463	2 553	1 214
	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			
	облигации, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1513			
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	1 494 272	1 826 751	1 666 639
	поставщики и подрядчики	1521	1 328 417	1 055 583	1 202 246
	задолженность перед персоналом организации	1522	2 201	1 068	1 016
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	159 609	317 645	187 197
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 372	895	526
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525			
	авансы полученные	1526	2 650	451 548	275 595
	прочие кредиторы	1527	23	12	59
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	10 076	12 312	1 581
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 504 348	1 839 063	1 668 220
	БАЛАНС	1700	6 050 420	3 758 001	2 450 626

Руководитель



Муханова И.С.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за год 2019 г.

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

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
31.12.2019	
57468757	
4633013798	
35.14 46.71	
1 22 67	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	35 296 418	34 340 189
	Себестоимость продаж	2120	(31 996 164)	(30 940 069)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 300 254	3 400 120
	Коммерческие расходы	2210	(42 377)	(29 523)
	Управленческие расходы	2220	(41 437)	(52 966)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 216 440	3 317 631
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	37 624	37 244
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	58 197	68 841
	Прочие расходы	2350	(25 857)	(1 603 499)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 286 404	1 820 217
	Текущий налог на прибыль	2410	(658 790)	(685 381)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	1 896	320 530
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	90	(1 338)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(477)	2 146
	Прочее	2460	(3)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 627 224	1 135 643
	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		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 627 224	1 135 643
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8 757,41	3 784,23
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



(подпись)

Муханова И.С.
(расшифровка подписи)

03 2020

Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

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

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710003	
по ОКПО	31.12.2019	
ИНН	57468757	
по ОКВЭД 2	4633013798	
по ОКФС/ОКФС	35.14	46.71
по ОКЕИ	1 22 67	16
	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 2017 г.	3100	375	(-)	1 873	19	778 925	781 192
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 135 643	1 135 643
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	-	1 135 643	1 135 643
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	(75)	-	(-)	(-)	(375)	(450)
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	(75)	-	x	x	(-)	(75)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(375)	(375)
выкуп собственных акций	3228	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3200	300	(-)	1 873	19	1 914 193	1 916 385
За 2019г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 627 224	2 627 224
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	-	2 627 224	2 627 224
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	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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	(-)	-	x	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
выкуп собственных акций	3328	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3300	300	(-)	1 873	19	4 541 417	4 543 609

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

	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	781 192	1 135 643	450	1 916 385
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	781 192	1 135 643	450	1 916 385
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) -					
всего:					
до корректировок	3401	778 925	1 135 643	375	1 914 193
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	778 925	1 135 643	375	1 914 193
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	На 31 декабря	На 31 декабря
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	4 543 609	1 916 385	781 192

Руководитель




(подпись)

Муханова И.С.

(расшифровка подписи)

АДТА 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019г.**

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) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКОС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710005	
31.12.2019	
57468757	
4633013798	
35.14.	46.71
1 22 67	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а		3а	
			20	19 г.	20	18 г.
1	2	3	4		4	
	Денежные потоки от текущих операций					
	Поступления - всего	4110	32 177 134		34 031 431	
	в том числе:	4111	32 103 386		33 979 399	
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них					
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411101	12 158 555		-	
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 235		-	
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-		-	
	прочие поступления	4119	71 513		52 032	
	Платежи - всего	4120	(33 177 999)		(31 347 310)	
	в том числе:	4121	(31 772 675)		(30 730 175)	
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них					
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412101	(736)		()	
	в связи с оплатой труда работников	4122	(38 806)		(35 976)	
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)		(-)	
	налога на прибыль	4124	(741 010)		(562 234)	
	прочие платежи	4129	(625 508)		(18 925)	
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 000 865)		2 684 121	
	Денежные потоки от инвестиционных операций		1 095 020		-	
	Поступления - всего	4210				
	в том числе:	4211	5 471		-	
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них					
	<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	1 023 390		-	
	<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	66 159		-	
	прочие поступления	4219	-		-	
	Платежи - всего	4220	(92 515)		(1 097 420)	
	в том числе:	4221	(17 515)		(63 720)	
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них					
	<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	(75 000)	(1 033 700)
платежи основным, дочерним и зависимым обществам	422301	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 002 505	(1 097 420)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311	-	-
получение кредитов и займов, из них			
от основных, дочерних и зависимых обществ	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)
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)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	(-)	(-)
основным, дочерним и зависимым обществам	432301	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(1 592 926)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 640	(6 225)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 403	25 628
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 043	19 403
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-




(подпись)

Муханова И.С.
(расшифровка подписи)

2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «КМА-Энергосбыт»
ЗА 2019 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	16
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	29
5.3 Прочие доходы и расходы	30
5.4 Прибыль на акцию	30
5.5 Налог на прибыль	31
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	32
Раздел 7. Прочие пояснения	33
7.1 Информация о связанных сторонах	33
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 Железнодорожск, пер. Автолюбителей, , 5

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

ИНН: 4633013798 **КПП:** 997550001

ОГРН: 1024601222030

Дата государственной регистрации Общества: 16 декабря 2002 г

Обособленные подразделения Общества

— по состоянию на 31.12.2019г.:

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 2019 году – 22 чел.;

в 2018 году – 23 чел.;

в 2017 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 внеочередного общего собрания акционеров АО «КМА-Энергосбыт» (Протокол собрания от 09.01.2018г.)

Главный бухгалтер Общества:

Тарасова Маргарита Вячеславовна

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 2019 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 2019 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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			Тыс. руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	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 2019 г.	74 973	(20 204)	54 769	7 592	(4 855)	(379)	(4 040)	77 710	(23 865)	53 845	
в том числе:												
Амортизируемые основные средства - 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:												
Здания производственные	за 2019 г.	41 429	(2 178)	39 251	417	(-)	(-)	(1 392)	41 845	(3 569)	38 276	
	за 2018 г.	41 429	(803)	40 626	-	(-)	(-)	(1 375)	41 429	(2 178)	39 251	
Машины и оборудование	за 2019 г.	24 577	(16 603)	7 974	7 175	(4 855)	(379)	(2 369)	26 897	(18 593)	8 305	
	за 2018 г.	18 930	(15 076)	3 854	6 324	(677)	(78)	(1 605)	24 577	(16 603)	7 974	
Транспортные средства	за 2019 г.	1 949	(1 392)	557	-	(-)	-	(278)	1 949	(1 671)	278	
	за 2018 г.	1 949	(1 114)	835	-	(-)	-	(278)	1 949	(1 392)	557	
Прочие	за 2019 г.	38	(31)	7	-	(-)	(-)	(1)	38	(32)	6	
	за 2018 г.	38	(30)	3	-	(-)	(-)	(1)	38	(31)	7	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2019 г.	6 980	(-)	6 980	-	-	-	-	6 980	(-)	6 980	
	за 2018 г.	6 980	(-)	6 980	-	-	-	-	6 980	(-)	6 980	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г.

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				
в том числе:											
Земельные участки	за 2018 г.	-	(-)	-	6 980	-	-	-	6 980	-	6 980
	за 2018 г.	-	(-)	-	6 980	-	-	-	6 980	-	6 980
Итого основные средства и доходные вложения в материальные ценности	за 2019 г.	74 973	(20 204)	54 769	7 592	(4 855)	(379)	(4 040)	77 710	(23 865)	53 845
	за 2018 г.	69 326	(17 023)	52 303	6 324	(677)	(78)	(3 259)	74 973	(20 204)	54 769

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	тыс. руб.
			Поступило	Выбыло		
Полученные по договорам лизинга	за 2019г.	5 413	-	(-)	5 413	5 413
в том числе	за 2018г.	5 413	-	(-)	5 413	5 413
Транспортные средства	за 2019г.	5 413	-	(-)	5 413	5 413
	за 2018г.	5 413	-	(-)	5 413	5 413
Полученные по договорам аренды	за 2019г.	558	-	(-)	397	397
в том числе	за 2018г.	558	-	(-)	558	558
Здания	за 2019г.	397	-	(-)	397	397
	за 2018г.	397	-	(-)	397	397
Транспортные средства	за 2019г.	-	-	(-)	-	-
	за 2018г.	-	-	(-)	-	-
Прочие	за 2019г.	161	-	(161)	-	-
	за 2018г.	161	-	(-)	161	161
Итого арендованных основных средств, числящихся за балансом	за 2019г.	5 971	-	(161)	5 810	5 810
	за 2018г.	5 971	-	(-)	5 971	5 971

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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	(22)	23	-	(-)	-	(9)	45	(31)	14
из них:	за 2018 г.	45	(13)	32	-	(-)	-	(9)	45	(22)	23
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 2019г.	45	(22)	23	-	(-)	-	(9)	45	(31)	23
Итого нематериальные активы	за 2018г.	45	(13)	32	-	(-)	-	(9)	45	(22)	23
	за 2019г.	45	(22)	23	-	(-)	-	(9)	45	(31)	14
	за 2018г.	45	(13)	32	-	(-)	-	(9)	45	(22)	23

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Исключительные права на программные продукты	14	23	32
Итого	14	23	32

4.3 Прочие внеоборотные активы

Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Лицензии на программное обеспечение	11 781	11 082	398
Итого иные внеоборотные активы	11 781	11 082	398

4.4 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 786 747	(895)	2 504 406	(1 186)	2 329 762	(4 222)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 770 932	(414)	2 428 817	(735)	1 869 513	(1 239)
из них:						
ПАО «Михайловский ГОК»	922 359	(-)	595 905	(-)	391 643	(-)
АО «ОЭМК»	2 327 672	(-)	972 666	(-)	774 562	(-)
АО «Лебединский ГОК»	1 720 185	(-)	426 092	(-)	586 594	(-)
АО «Уральская сталь»	671 955	(-)	321 039	(-)	63 248	(-)
Авансы выданные*	4 054	(-)	35 766	(-)	411 667	(-)
из них:						
ЗАО РДК	-	(-)	-	(-)	289 220	(-)
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»*	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ООО «Газпром межрегион поставка»*	-	(-)	7 421	(-)	110 722	(-)
ПАО «МРСК-Волги»	2 571	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	11 280	(481)	39 372	(451)	48 582	(2 983)
Из нее:						
Платежи в бюджет, в т.ч.		(-)		(-)		(-)
Налог на прибыль	-		-		45 451	
гарантийный платеж, в т.ч.		(-)		(-)		(-)
ЗАО РДК	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Договора цессии	481	(481)	1 186	(1 186)	2 983	(2 983)

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам
в т.ч. ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	237	(237)	237	(237)	1 124	(1 124)
ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	-	(-)	-	(-)	1 859	(1 859)
Итого дебиторская задолженность	5 787 747	(895)	2 504 406	(1 186)	2 329 762	(4 222)
*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 2019 г.	1 186	-	(291)	(-)	895
в том числе,	за 2018 г.	4 222	526	(3 538)	(24)	1 186
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	1 005	-	(291)	(-)	714
	за 2018 г.	1 239	415	(625)	(24)	1 005
Авансы выданные	за 2019 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2018 г.	-	-	(-)	(-)	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2019 г.	181	-	(-)	(-)	181
	за 2018 г.	2 983	111	(2 913)	(-)	181
Итого резерв	за 2019 г.	1186	-	(291)	(-)	895
	за 2018 г.	4 222	526	(3 538)	(24)	1 186

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Средства на расчетных счетах	20 988	4 293	25 490
Средства на специальных счетах в банках	55	110	138
Итого денежных средств	21 043	4 403	25 628
Депозиты	-	15 000	-
Итого эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	21 043	19 403	25 628

25

4.6 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Суммы НДС	442	68 880	42 040
Денежные документы	-	9	5
Прочие	86	203	359
Итого прочие оборотные активы	528	69 092	42 404

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 ИФНС России по г. Курску за № 2194632051601 от 30.01.2019г.

4.7.1 Уставный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2019 года Уставный капитал 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 2019 году изменения Уставного капитала не было.

С 01.01.2019 – АО Регистратор РОСТ

Реестродержатель Общества:

с 01.01.2019 - АО «Независимая регистраторская компания»

с 04.02.2019 - АО «НРК Р.О.С.Т.» (АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.») переименовано в связи с реорганизацией Общества.

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 31.12.2019 г. резервный фонд сформирован полностью и составляет 19 тыс. руб.

4.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1 494 752	1 826 751	1 666 639
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 328 417	1 055 584	1 202 246
из них:			
АО «ЦФР»	358 597	365 902	329 605
АО «Росэнергоатом»	258 714	162 106	157 606
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	73 367	55 955	51 002
АО «МРСК- Центр Белгородэнерго	6 740	7 957	4 884
ПАО «Юнипро»	30 284	-	-
ПАО «Квадра»	20 126	-	-
ПАО «Фортум»	37 454	-	-
ПАО «Т.ПЛЮС»	207 807	175 492	188 282
ПАО ФСК	76 685	55 333	86 840
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	40 321	-	127 200
Авансы полученные*	2 650	451 548	275 595
из них:			
ОА «ОЭМК»	-	7 618	233 489
АО «Уральская Сталь»	-	-	6 220
ПАО «Михайловский ГОК»	-	441 439	34 397
ОАО «Эй Джи Си БСЗ»	1 755	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ООО «Уральская Здравница»	163	-	-
АО «МосТрансАльянс»	127	-	-
ООО «Строй Мастер Люкс»	189	-	-
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	159 609	317 645	187 197
в том числе:			
НДС	159 031	239 261	186 336
Налог на прибыль	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 372	895	526
Задолженность перед персоналом организации	2 201	1 068	1 016
Задолженность участникам по выплате доходов			
Прочая кредиторская задолженность	503	12	59
Итого кредиторская задолженность	1 494 752	1 826 751	1 666 639

*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 2019 год	11 054	14 553	(16 742)	(-)	8 865
	за 2018 год	-	13 992	(2 937)	(-)	11 054
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2019 г.	1 258	3 261	(3 308)	(-)	1 211
	за 2018 г.	1 581	2 560	(2 884)	(-)	1 258
Итого оценочные обязательства	за 2019 г.	12 312	17 815	(20 051)	(-)	10 077
	за 2018 г.	1 581	16 552	(5 821)	(-)	12 312

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 2019 г.	За 2018 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	35 273 652	34 334 856
в том числе:		
на внутреннем рынке	35 273 652	34 334 856
Продажа электроэнергии	32 222 387	29 840 286
Продажа природного газа	3 051 265	4 494 570
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	22 766	5 333
Итого выручка	35 296 418	34 340 189

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	31 994 941	30 940 069
в том числе:		
на внутреннем рынке	31 994 941	30 940 069
<i>Продажа электроэнергии</i>	29 018 164	26 560 795
<i>Продажа природного газа</i>	2 976 777	4 379 274
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	1 223	-
Итого себестоимость	31 996 164	30 940 069

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	498	1 074
Затраты на оплату труда	27 940	34 251
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	7 119	8 559
Амортизация	4 049	3 270
Резерв отпускных	17 815	16 552
Аренда	2 088	1 527
Капитальный ремонт	5 991	269
Услуги охраны помещения	2 107	1 994
Текущие взносы	2 096	2 000
Прочие затраты	14 111	12 958
Итого по элементам затрат	83 814	82 454
изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):		8
в том числе		
вспомогательного сырья		8
Себестоимость проданных товаров	31 994 941	30 940 069
Итого расходов по обычным видам деятельности	32 078 755	30 857 615
Из них:		
Коммерческие расходы	42 377	29 523
из них:		
Затраты на оплату труда	7 894	5 953
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 552	2 228
Амортизация	3 769	2 411
Управленческие расходы	41 437	52 966
из них:		
затраты на оплату труда	20 046	28 298
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4 567	6 331
Амортизация	280	859

5.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Прочие доходы, всего	58 197	68 841
в том числе:		
доходы от покупки валюты*	-	-
доходы в виде курсовой разницы*	-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	51 411	57 692
иные прочие доходы	6 786	11 149
Прочие расходы, всего	(25 857)	(1 603 499)
в том числе:		
расходы превышающие затраты на выкуп акций над их номинальной стоимостью	(-)	(1 592 525)
расходы в виде курсовой разницы*	(-)	(-)
реализация основных средств	(4 477)	(-)
убытки прошлых лет	(11 652)	(-)
услуги банков	(204)	(144)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(-)	(87)
суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(-)	(526)
изменение оценочных резервов	(-)	(-)
выплаты пенсионерам	(914)	(361)
компенсации работникам	(1 314)	(1 363)
членские взносы	(-)	(-)
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	(-)	(-)
иные прочие расходы	(7 296)	(8 493)

*-доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от покупки валюты	за 2019 г.	-	(-)	-
	за 2018 г.	-	(-)	-
Курсовая разница	за 2019 г.	-	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)

5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Наименование показателя	Единица измерения	За 2019 г.	За 2018 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	тыс.руб.	2 627 224	1 135 643
Дивиденды по привилегированным акциям*		(-)	(375)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	2 627 224	1 135 268
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		8 757,41	3 784,23

Наименование показателя	Единица измерения	За 2019 г.	За 2018 г.
акции			

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	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 286 404	1 820 217
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	3 286 404	1 820 217
Постоянные разницы	9 481	1 602 648
Изменение временных вычитаемых разниц	(2 385)	10 730
Изменение временных налогооблагаемых разниц	450	(6 690)
Налоговая база	3 293 950	3 426 905
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	657 281	364 043
Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО, ПНА)	1 896	320 529
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	(477)	2 146
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	90	(1 338)
Текущий налог на прибыль	658 790	685 381

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.

Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
	Сумма разницы	Сумма ПНА (ПНО), ОНА (ОНО)	Сумма разницы	Сумма ПНА (ПНО), ОНА (ОНО)
Существенные постоянные разницы:				
Членские взносы	4 000	800	5 000	1 000
расходы на благотворительность	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	319	64
Превышение выкупной стоимости собственных акций от номинальной	-	-	1 592 525	318 505
Спорт-культурные мероприятия и прочие доходы работников	5 481	1096	4 804	960

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(3)	(1)
Прочие	(3)	(1)
Итого	(3)	(1)

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 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	32 105 621	33 979 399
из них:		
авансы, полученные от покупателей*	12 534 485	19 083 331
Прочие поступления	71 513	52 032
из них:		
Полученные пени и штрафы по условиям хоздоговоров	51 657	57 712
Проценты полученные	4 008	940
НДС свернуто	(-)	(6 620)
Результат от покупки валюты	-	-
Возврат переплаченных сумм в бюджет, не зачтенных как налог НДС	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(33 115 491)	(30 730 175)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(19 735 852)	(19 735 852)
Прочие платежи	(625 508)	(18 925)
из них:		
НДС свернуто	(598 567)	(-)
Выдача подотчетных сумм	(1 552)	(1 317)
Прочие налоги	(7 312)	(1 355)
Прочие расчеты по госпошлине, страхованию работников, удержаниям из зарплаты и т.п.	(23)	(756)
Благотворительность	(-)	(-)
Денежные средства, выданные в порядке обеспечения платежей	(8 097)	(7 322)
Платежи во внебюджетные фонды	(9 957)	(8 175)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	5 471	-
От возврата займов	1 023 390	
Дивидендов, процентов по займам и векселям	66 159	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(17 515)	(63 720)
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(75 000)	(1 003 700)
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	(-)	(1 592 926)
из них:		
по видам		
Дивиденды	(-)	(326)
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 2019 г.	За 2018 г.	
Основное хозяйственное общество	-	-	
ПАО «Михайловский ГОК»	-	-	
Участвующие общества			
ПАО «Михайловский ГОК»	С	С	
КСП Капитал УА ООО (ДУПИФ)	-	-	
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	

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 2019 г.	За 2018 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	900	522
Основного хозяйственного общества	900	-
Участвующих хозяйственных обществ	-	522
Других связанных сторон	-	-
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	41 543 371	40 521 423
Основному хозяйственному обществу	-	-
Участвующему хозяйственному обществу	9 397 651	8 685 746
Другим связанным сторонам	32 145 720	31 835 677
Получение вклада в уставный капитал от:	-	-
Участвующих обществ	-	-
Начисление дивидендов	-	375
Основному хозяйственному обществу	-	375
Участвующим обществам	-	-
Выплата дивидендов	-	375
Основному хозяйственному обществу	-	375
Участвующим обществам	-	-

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочная задолженность	5 705 824	2 387 464	1 837 504	98	450 208	275 395
Основное хозяйственное общество	922 358	595 905	-	98	441 480	-
Участвующее хозяйственное общество	-	-	391 643	-	-	34 402
Другие связанные стороны	4 783 466	1 791 559	1 445 861	-	8 728	240 993

*с учетом НДС

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2019 г.		За 2018 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	843	-	6 491	-
Основному хозяйственному обществу	-	-	-	-
Участвующему хозяйственному обществу	843	-	486	-
Другим связанным сторонам	-	-	6 005	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	38 248 498	-	40 234 273	-
Основного хозяйственного общества	-	-	-	-
Участвующего хозяйственного общества	9 071 198	-	8 922 922	-
Других связанных сторон	29 177 300	-	31 311 351	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Краткосрочные вознаграждения	36 533	37 373
в том числе:		
оплата труда	20 047	28 773
оплата ежегодного отпуска	1 189	1 584
вознаграждение по итогам года	10 730	1 160
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4 567	5 856
ДМС	-	-
Итого	36 533	37 373

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 31.12.2019 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

«6» 03 2020 года



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, flowing letters.