

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской (финансовой)
отчетности акционерного
общества «КМА-Энергосбыт» по
итогам деятельности за 2020 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**Акционерам акционерного общества «КМА-Энергосбыт»****Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «КМА-Энергосбыт» (Организация) (ОГРН 1024601222030, место нахождения 307170, Курская область, город Железнодорожный, улица Автолюбителей, дом 5) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «КМА-Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «КМА-Энергосбыт» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 06 марта 2020.

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

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «КМА-Энергосбыт»

за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

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

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора**



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

ООО «Скоуп»

ОГРН 1187746409751

Место нахождения: 119180, город Москва, ул. Большая Полянка, дом 7/10, стр. 1, этаж 3, помещение I, комната 10

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 12006079975

26 февраля 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 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)

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

Коды	
0710001	
31.12.2020	
57468757	
4633013798	
35.14 46.71	
1 22 67	16
384	

РФ, 307170, Курская обл., г. Железногорск, пер. Автолюбителей, д. 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора

ООО "Скоуп"

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7706453090

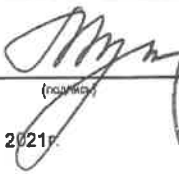
1187746409751

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	4	5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2.	Нематериальные активы	1110	5	14	23
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
4.1.	Основные средства, в том числе	1150	71 346	127 488	118 489
	незавершенное строительство	1153		73 644	63 720
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения, в том числе	1170	28 850	59 700	19 010
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171			
4.4.	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	28 850	59 700	19 010
	Отложенные налоговые активы	1180			
4.3.	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	17 131	28 080	11 486
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	0	16 299	404
	Итого по разделу I	1100	117 332	215 282	149 008
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе	1210	86	82	88
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	86	82	88
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	расходы будущих периодов	1215			
	Налог на добавленную стоимость по	1220			
4.5.	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	4 113 758	5 785 852	2 503 220
	через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	62 115		
	покупатели и заказчики	1232	62 115		
	авансы выданные	1233			
	прочие дебиторы	1234			
	Платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	4 051 643	5 785 852	2 503 220
	покупатели и заказчики	1236	4 037 114	5 770 518	2 428 082
	авансы выданные	1237	4 266	4 054	35 766
	прочие дебиторы	1238	10 263	11 280	39 372
	Финансовые вложения (за исключением денежных займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев)	1240	30 850	25 610	1 014 690
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	30 850	25 610	1 014 690
4.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	117 665	21 043	19 403

4.7.	Прочие оборотные активы	1260	1 914	528	69 092
	Итого по разделу II	1200	4 264 273	5 833 115	3 606 493
	БАЛАНС	1600	4 381 605	6 048 397	3 755 501

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	5
	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			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 873	1 873	1 873
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 771 979	4 541 417	1 914 193
4.8.	Итого по разделу III	1300	2 774 171	4 543 609	1 916 385
	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	1 779	440	53
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 779	440	53
	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			
4.9.	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	1 604 026	1 494 272	1 826 751
	поставщики и подрядчики	1521	1 388 897	1 328 417	1 055 583
	задолженность перед персоналом организации	1522		2 201	1 068
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	204 593	159 609	317 645
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	2 877	1 372	895
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525			
	авансы полученные	1526	7 634	2 650	451 548
	прочие кредиторы	1527	25	23	12
	Доходы будущих периодов	1530			
4.10.	Оценочные обязательства	1540	1 629	10 076	12 312
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 605 655	1 504 348	1 839 063
	БАЛАНС	1700	4 381 605	6 048 397	3 755 501

Руководитель


(подпись)

" 25" февраля 2021г.



Муханова И.С.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 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) 31.12.2020
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
31.12.2020	
57468757	
4633013798	
35.14 46.71	
1 22 67	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
5.1.	Выручка	2110	35 615 772	35 296 418
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(32 169 112)	(31 996 164)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 446 660	3 300 254
	Коммерческие расходы	2210	(45 184)	(42 377)
	Управленческие расходы	2220	(49 778)	(41 437)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 351 698	3 216 440
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 585	37 624
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	133 020	58 197
5.3.	Прочие расходы	2350	(75 357)	(25 857)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 414 946	3 286 404
6.5.	Налог на прибыль	2410	(684 379)	(659 177)
	в том числе	2421		
	текущий налог на прибыль	2411	(683 040)	(658 790)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 339)	(387)
	Прочее	2460	(5)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 730 562	2 627 224
	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	2 730 562	2 627 224
	СПРАВОЧНО			
5.4.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9 101,87	8 757,41
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

" 25" февраля 2021г.



Муханова И.С.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2020г.**

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/ОКФС
по ОКЕИ

Коды	
0710005	
31.12.2020	
57468757	
4633013798	
35.14.	46.71
1 22 67	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а		3а	
			20 20	г.	20 19	г.
1	2	3	4		4	
7.	Денежные потоки от текущих операций					
	Поступления - всего	4110	37 445 356		32 177 134	
	в том числе:					
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	37 060 396		32 103 386	
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411101	7 875 092		12 158 555	
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 401		2 235	
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-		-	
	прочие поступления	4119	379 560		71 513	
	Платежи - всего	4120	(32 877 713)		(33 177 999)	
	в том числе:					
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(32 146 955)		(31 772 675)	
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412101	(867)		(736)	
	в связи с оплатой труда работников	4122	(60 113)		(45 083)	
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)		(-)	
	налога на прибыль	4124	(655 627)		(741 010)	
	прочие платежи	4129	(15 018)		(619 231)	
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 567 644		(1 000 865)	
7.	Денежные потоки от инвестиционных операций		34 606		1 095 020	
	Поступления - всего	4210				
	в том числе:					
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	6 281		5 471	
	<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	25 610		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	2 714		66 159	
	прочие поступления	4219	-		-	
	Платежи - всего	4220	(5 628)		(92 515)	
	в том числе:					
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(5 628)		(17 515)	

платежи основным, дочерним и зависимым обществам	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)
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	28 978	1 002 505
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов, из них	4311	-	-
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	(4 500 000)	(-)
в том числе:			
платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 500 000)	(-)
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	(4 500 000)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	96 622	1 640
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 043	19 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	117 665	21 043
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

25 февраля 2021г.



Муханова И.С.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2020 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 0710003	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020	
по ОКПО	57468757	
ИНН	4633013798	
по ОКВЭД 2	35.14 48.71	
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16
по ОКЕИ	384	

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции,	Добавочный	Резервный	Нераспределенная	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	300	(-)	1 873	19	1 914 193	1 916 385
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 627 224	2 627 224
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	-	2 627 224	2 627 224
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	(-)	-	(-)	(-)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	x	x	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	(-)	(0)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(0)
выкуп собственных акций	3228	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	300	(-)	1 873	19	4 541 417	4 543 609
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 730 562	2 730 562
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	-	-	0
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	(-)	-	(-)	(-)	(4 500 000)	(4 500 000)
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	(4 500 000)	(4 500 000)
выкуп собственных акций	3328	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	300	(-)	1 873	19	2 771 979	2 774 171

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

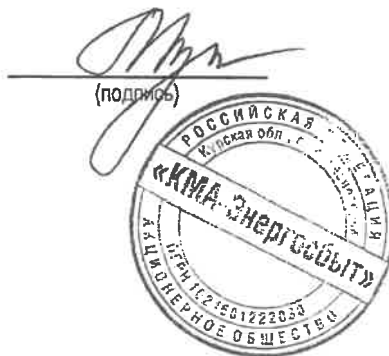
	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 916 385	2 627 224		4 543 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 916 385	2 627 224		4 543 609
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) -					
всего:					
до корректировок	3401	1 914 193	2 627 224		4 541 417
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 914 193	2 627 224	-	4 541 417
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
		2020г.	2019г.	2018г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 774 171	4 543 609	1 916 385

Руководитель

25 февраля 2021



(подпись)

Муханова И.С.

(расшифровка подписи)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов
АО "КМА-Энергосбыт" на 31.12.2020 года

тыс.руб.

№п/п	Наименование статей баланса	Код стр.бух.бала нса	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	5	5
I.	Активы			
1.	Нематериальные активы	1110	14	5
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-
3.	Основные средства	1150	127 488	71 346
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170+1240	85 310	59 700
6.	Отложенные налоговые активы	1180	2 023	
7.	Прочие внеоборотные активы	1190	11 781	17 131
8.	Дебиторская задолженность связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	16299	
8.	Запасы	1210	82	86
9.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
10.	Дебиторская задолженность	1230	5 785 852	4 113 758
11.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 043	117 665
12.	Прочие оборотные активы	1260	528	1 914
13.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-12)		6 050 420	4 381 605
II.	Пассивы			
14.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-
15.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 463	1 779
16.	Долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства	1430+1540	10 076	1 629
17.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-
18.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-
19.	Кредиторская задолженность	1520	1 494 272	1 604 026
20.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
21.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14-20)		1 506 811	1 607 434
22.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету стр.13 минус пассивы, принимаемые к расчету стр.21)		4 543 609	2 774 171

Генеральный директор



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «КМА-Энергосбыт»
ЗА 2020 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	3
2.1 Основа представления информации в отчетности	3
2.2 Основные положения учетной политики	4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
2.2.2 Нематериальные активы.....	4
2.2.3 Основные средства	4
2.2.4 Финансовые вложения	5
2.2.5 Запасы	5
2.2.6 Прочие активы	6
2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	6
2.2.9 Выручка.....	7
2.2.10 Признание расходов	7
2.2.11 Дебиторская задолженность	7
2.2.12 Кредиторская задолженность	7
Раздел 3 Изменение Учетной политики, отражение последствий изменения Учетной политики.....	7
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	8
4.1 Основные средства.....	8
4.2 Нематериальные активы	9
4.3 Прочие внеоборотные активы.....	10
4.4 Финансовые вложения.....	10
4.5 Дебиторская задолженность.....	11
4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
4.7 Прочие оборотные активы	12
4.8 Капитал и резервы	12
4.9 Кредиторская задолженность	12
4.10 Оценочные обязательства	13
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	13
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	13
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	14
тыс. руб	14
5.3 Прочие доходы и расходы.....	14
5.4 Прибыль на акцию	15
6.5 Налог на прибыль	15
Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств.....	16
Раздел 8. Прочие пояснения	17
8.1 Информация о связанных сторонах.....	17
8.3 Условные активы и обязательства	19

Раздел 1. Общая информация об Обществе

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

Сокращенное наименование Общества: АО «КМА-Энергосбыт»

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

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

ИНН: 4633013798 КПП: 997550001

КПП крупнейшего налогоплательщика: 997550001

ОГРН: 1024601222030

Дата государственной регистрации Общества: 16 декабря 2002 г

Обособленные подразделения Общества

— по состоянию на 31.12.2020:

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 2020 году – 22 чел.;
- в 2019 году – 22 чел.;
- в 2018 году – 24 чел.

Аудитор Общества:

ООО «СКОУП»

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 Протокол собрания от 26.12.2019 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 2020 год, утвержденной приказом от 31.12.2019 № у-01-90.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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 (далее - 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 (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, 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
Здания	(30,1)	линейный
Сооружения и передаточные устройства	(10-15)	линейный
Машины и оборудование	(2-15)	линейный
Транспортные средства	(1-7)	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	(3-5)	линейный
Прочие	(3-20)	линейный

Не подлежат амортизации земельные участки.

Основные средства, переданные в лизинг, в соответствии с договорами, заключенными Обществом, учитываются на балансе лизингодателя.

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 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для векселей признается каждый вексель.

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

2.2.5 Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее - 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.

В составе материально-производственных запасов учитывается:

- специальная одежда,
- специальная оснастка стоимостью более 40 000 руб. со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. не зависимо от срока полезного использования.

2.2.6 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 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.

2.2.7 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. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

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);
- 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.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.8 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.

2.2.9 Выручка

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

2.2.10 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.

2.2.11 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.

2.2.12 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

Учётной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2020 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

В связи с переходом на балансовый метод расчета отложенных налогов, применение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в учете, начиная с отчетности за 2020 год, в Учетную политику учреждения внесены изменения (Приказ № у-01-94/1 от 30.10.2020).

Были внесены следующие корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2020 год:

Корректировки показателей 2018 и 2019 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2019 года					
1180	Отложенные налоговые активы	2023	1	2023	0
1420	Отложенные налоговые обязательства	2463	2	2023	440
Корректировка показателей 2018 года					
1180	Отложенные налоговые активы	2500	1	2500	0
1420	Отложенные налоговые обязательства	2553	2	2500	53

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	77 709	(23 865)	23 145	-	-	(5 644)	-	100 855	(29 509)
		74 973	(20 204)	7 592	(4 855)	379	(4 040)	-	77 710	(23 865)
в том числе:	за 2019 г.									
Амортизируемые основные средства - всего	за 2020 г.	70 729	(23 865)	23 145	-	-	(5 644)	-	93 875	(29 509)
	за 2019 г.	67 993	(20 204)	7 592	(4 855)	379	(4 040)	-	70 730	(23 865)
в том числе:										
Здания	за 2020 г.	41 845	(3 569)	-	-	-	(1 362)	-	41 845	(4 931)
	за 2019 г.	41 429	(2 178)	417	-	-	(1 392)	-	41 845	(3 569)
Сооружения	за 2020 г.	6 575	(3 406)	-	-	-	(510)	-	6 575	(3 916)
	за 2019 г.	4 191	(3 056)	2 384	-	-	(350)	-	6 575	(3 406)
Машины и оборудование	за 2020 г.	20 000	(15 096)	23 045	-	-	(3 411)	-	43 045	(18 506)
	за 2019 г.	20 064	(13 520)	4 791	(4 855)	(379)	(1 955)	-	20 000	(15 096)
Транспортные средства	за 2020 г.	1 949	(1 671)	100	-	-	(296)	-	2 049	(1 967)
	за 2019 г.	1 949	(1 392)	-	-	-	(278)	-	1 949	(1 671)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	322	(91)	-	-	-	(64)	-	322	(155)
	за 2019 г.	322	(27)	-	-	-	(64)	-	322	(91)
Прочие	за 2020 г.	38	(32)	-	-	-	(1)	-	38	(34)
	за 2019 г.	38	(31)	-	-	-	(1)	-	38	(32)
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые – всего	за 2020 г.	6 980	-	-	-	-	-	-	6 980	-
		6 980	-	-	-	-	-	-	6 980	-
в том числе:	за 2019 г.									
Земельные участки	за 2020 г.	6 980	-	-	-	-	-	-	6 980	-
	за 2019 г.	6 980	-	-	-	-	-	-	6 980	-
Итого основные средства и доходные вложения в материальные ценности	за 2020 г.	77 709	(23 865)	23 145	-	-	(5 644)	-	100 855	(29 509)
		74 973	(20 204)	7 592	(4 855)	(379)	(4 040)	-	77 710	(23 865)
	за 2019 г.									

Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

Наличие арендованных основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства, полученные по договорам лизинга, числящиеся за балансом	-	5 413	5 413
в том числе			
Транспортные средства	-	5 413	5 413
Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся за балансом	397	397	558
Здания	397	397	397
Прочие	-	-	161
Итого арендованных основных средств, числящихся за балансом	397	5 810	5 971
Основные средства, полученные по договорам лизинга, числящиеся за балансом	-	5 413	5 413

4.2 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2020 г.	45	(31)		()		(9)	45	(40)
из них:									
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 2019 г.	45	(22)		()		(9)	45	(31)
	за 2020 г.	45	(31)		()		(9)	45	(40)
	за 2019 г.	45	(22)		()		(9)	45	(31)
Итого нематериальные активы	за 2020 г.	45	(31)		()		(9)	45	(40)
	за 2019 г.	45	(22)		()		(9)	45	(31)

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Исключительные права на программные продукты	5	14	23
Итого			

4.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Лицензии на программное обеспечение	17 131	11 781	11 082
Итого прочие внеоборотные активы	17 131	11 781	11 082

*авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов, представлены с учетом сумм НДС

4.4 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2020 г.	59 700		(30 850)	28 850
	за 2019 г.	19 010	70 500	(29 810)	59 700
в том числе:					
Векселя	за 2020 г.	59 700		(30 850)	28 850
	за 2019 г.	19 010	70 500	(29 810)	59 700
Итого долгосрочные ФВ	за 2020 г.	59 700		(30 850)	28 850
	за 2019 г.	19 010	70 500	(29 810)	59 700

4.5 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -		62 115	(-)			
всего						
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками		62 115	(-)			
АО «Михайловский ГОК им. А.В.Варичева»		62 115	(-)			
Краткосрочная дебиторская задолженность -		4 056 407	(4 764)	5 786 747	(895)	2 504 406
всего						(1 186)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 041 545	(4 431)	5 770 932	(414)	2 428 817
из них:						
АО «Михайловский ГОК им. А.В.Варичева»		911 116	(-)	922 359	(-)	595 905
АО ОЭМК ИМ. А.А. УГАРОВА		1 950 898	(-)	2 327 672	(-)	972 666
АО «Лебединский ГОК»		1 019 332	(-)	1 720 185	(-)	426 092
АО «Уральская сталь»		46 972	(-)	671 955	(-)	321 039
Авансы выданные*		4 266	(-)	4 054	(-)	35 766
из них:						
ООО «Газпроммежрегион поставка»*						7421
ПАО «МРСК-Волги»				2 571	(-)	
ПАО «МРСК Центра Курскэнерго»		740	(-)			
ПАО «Россети Волга»		3 095	(-)			
ПАО РусГидро		235	(-)			
Прочая дебиторская задолженность		10 596	(333)	11 761	(481)	39 372
Итого дебиторская задолженность		4 118 522	(4 764)	5 786 747	(895)	2 504 406
						(1 186)

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	2	-	-
Средства на расчетных счетах	6 569	20 988	4 293
Средства на специальных счетах в банках	94	55	110

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого денежных средств	6 665	21 043	4 403
Депозиты	111 000	-	15 000
Итого эквиваленты денежных средств			
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	117 665	21 043	19 403

тыс. руб.

4.7 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Суммы НДС	1 272	442	68 880
Денежные документы	-	-	9
Прочие	641	86	203
Итого прочие оборотные активы	1 914	528	69 092

тыс. руб.

4.8 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.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 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 2020 году изменения Уставного капитала не было.

Реестродержатель Общества:

— Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2020 резервный фонд сформирован полностью и составляет 19 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества не изменялся по состоянию на 31.12.2020 г. по сравнению с 31.12.2019 г. и с 31.12.2018 г. и составляет 1 873 тыс. руб.

4.9 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1 604 026	1 494 272	1 826 751
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 388 897	1 328 417	1 055 584
из них:			
АО «ЦФР»	348 195	358 597	365 902
АО «Росэнергоатом»	256 728	258 714	162 106

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	70 674	73 367	55 955
АО «МРСК- Центр Белгородэнерго	6 621	6 740	7 957
ПАО «Т.ПЛЮС»	195 939	207 807	175 492
ПАО ФСК	74 597	76 685	55 333
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	41 351	40 321	-
Авансы полученные*	7 634	2 650	451 548
из них:			
ПАО «Михайловский ГОК»	-	-	441 439
ОАО «Эй Джи Си БСЗ»	6 762	1 755	-
ООО «Уральская Здравница»	136	163	-
АО «МосТрансАльянс»	68	127	-
ООО «Строй Мастер Люкс»	-	189	-
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	204 593	159 609	317 645
в том числе:			
НДС	181 461	159 031	239 261
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 877	1 372	895
Задолженность перед персоналом организации	-	2 201	1 068
Прочая кредиторская задолженность	25	23	12
Итого кредиторская задолженность	1 604 026	1 494 272	1 826 751

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС.

4.10 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	за 2020 г.	8 865	16 856	(25 721)	()	0
	за 2019 г.	11 054	14 553	(16 742)	()	8 865
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2020 г.	1 211	4 633	(4 216)	()	1 629
	за 2019 г.	1 258	3 261	(3 308)	()	1 211
Итого оценочные обязательства	за 2020 г.	10 076	21 489	(29 937)	()	1 629
	за 2019 г.	12 312	17 814	(20 050)	()	10 076

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 2020 г.	За 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	35 602 171	35 273 652
в том числе:		
на внутреннем рынке	35 602 171	35 273 652
Продажа электроэнергии	32 748 873	32 222 387
Продажа природного газа	2 853 298	3 051 265
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	13 601	22 766
Итого выручка	35 615 772	35 296 418

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	32 167 582	31 994 941
в том числе:		
на внутреннем рынке	32 167 582	31 994 941
Продажа электроэнергии	29 392 503	29 018 164
Продажа природного газа	2 775 079	2 976 777
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	1 530	1 223
Итого себестоимость	32 169 112	31 996 164

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	1 261	498
Затраты на оплату труда	32 064	27 940
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	7 418	7 119
Амортизация	5 653	4 049
Прочие затраты	48 565	44 208
Итого по элементам затрат	94 962	83 814
Себестоимость проданных товаров	32 167 582	31 994 941
Итого расходов по обычным видам деятельности	32 262 544	32 078 755
Из них:		
Коммерческие расходы	45 184	42 377
из них:		
Затраты на оплату труда	10 779	7 894
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 990	2 552
Амортизация	5 356	3 769
Управленческие расходы	49 778	41 437
из них:		
затраты на оплату труда	21 286	20 046
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4 428	4 567
Амортизация	297	280

5.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие доходы, всего	133 020	58 197
в том числе:		
доходы от реализации основных средств*	64 196	
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	68 600	51 411
иные прочие доходы	224	6 786
Прочие расходы, всего	(75 357)	(25 857)
в том числе:		
расходы от реализации основных средств*	(63 599)	(4 477)
услуги банков	(174)	(204)
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(11 652)
выплаты пенсионерам, компенсации работникам	(1 799)	(2 228)
иные прочие расходы	(9 785)	(7 296)

5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

тыс. руб.			
Наименование показателя	Единица измерения	За 2020 г.	За 2019 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	тыс.руб.	2 730 562	2 627 224
Дивиденды по привилегированным акциям*			
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	2 730 562	2 627 224
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	шт.	300	300
Базовая прибыль (убыток) на акцию	тыс.руб.		
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции		9 102	8 757

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.

6.5 Налог на прибыль

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 414 946	3 286 404
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	3 414 946	3 286 404
Постоянные разницы	6 950	9 481
Изменение временных вычитаемых разниц	(8 470)	(2 385)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	1 775	450
Налоговая база	3 415 201	3 293 950
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	682 989	657 281
Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО, ПНА)	1 390	1 896
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	(1 694)	(477)
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	355	90

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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.

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(5)	(3)
Итого	(5)	(3)

Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций	37 445 356	32 177 134
в том числе:		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	37 065 797	32 105 621
из них:		
авансы, полученные от покупателей*	8 902 177	12 534 485
Прочие поступления	379 560	71 513
из них:		
Полученные пени и штрафы по условиям хозяйственных договоров	68 362	51 657
Проценты полученные	172	4 008
НДС свернуто	310 494	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(32 146 955)	(33 115 491)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(18 899 353)	(19 735 852)
Прочие платежи	(15 018)	(619 231)
из них:		
НДС свернуто		(598 567)
Выдача подотчетных сумм	(819)	(1 552)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	6 281	5 471
От возврата займов	25 610	1 023 390
Дивидендов, процентов по займам и векселям	2 714	66 159
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 628)	(17 515)
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(75 000)
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	(4 500 000)	(-)
из них:		
Дивиденды	(4 500 000)	(-)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Раздел 8. Прочие пояснения

8.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	За 2020 г.	За 2019 г.	
Основное хозяйственное общество			
ПАО «Михайловский ГОК»	В	В	
Другие связанные стороны			
ООО «КМА-Электро»	Д	Д	
АО "ОЭМК им. А.А. Угарова"	Д	Д	
АО "Лебединский ГОК"	Д	Д	
АО "Уральская Сталь"	Д	Д	
АО «Руслайм»	Д	Д	
ООО «Таит»	Д	Д	
Оренбургский Вторчермет	Д	Д	
ООО "Уралметком"	Д	Д	
ООО "Рудстрой"	Д	Д	
АО "Железногорский кирпичный завод"	Д	Д	
ООО "ОСМиБТ"	Д	Д	
ООО "ЦП"	Д	Д	
ЦМР	Д	Д	
Частное ЛПУ Санаторий Горняцкий	Д	Д	
ЧЛПУ "МГОК-Здоровье"	Д	Д	
ООО «УК «Металлоинвест»	Д	Д	
ООО Уральская здравница	Д	Д	
ООО Уральский сервис	Д	Д	
ООО "Городской институт проектирования металлургических заводов"	Д	Д	
ООО "ЮУГПК"	Д	Д	
ЧЛПУ "Амбулатория"	Д	Д	
ООО "МКС"	Д	Д	
АО "Металлоинвестлизинг"	Д	Д	
ООО "Талмер"	Д	Д	
ООО "Коммунальщик"	Д	Д	
Гостиница Железногорск			
Основной управленческий персонал**			
Управляющий директор	В	В	
Генеральный директор	В	В	

В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество,

По состоянию на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 гг. конечной контролирующей компанией Общества является ООО «ХК ЮэСэМ».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. бенефициарным владельцем Общества является А.Б. Усманов.

По состоянию на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 гг. бенефициарными владельцами Общества являлись А.Б. Усманов и В.Н. Скоч.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Основным обществом по отношению к Обществу является ПАО «Михайловский ГОК» Другими связанными сторонами Общество признает юридические лица, которые являются аффилированными лицами Общества, а также юридические лица, 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 (одной и той же группой лиц).

Операции со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*		тыс. руб.
	За 2020 г.	За 2019 г.	
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	992	900	
Основного хозяйственного общества	992	900	
Преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ			
Других связанных сторон	19 972		
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	41 742 342	41 543 371	
Основному хозяйственному обществу	9 505 624	9 397 651	
Другим связанным сторонам	32 236 718	32 145 720	
Начисление дивидендов	4 500 000		
Основному хозяйственному обществу	4 050 000		
Других связанных сторон	450 000		

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, не включая задолженность по процентам			Кредиторская задолженность			тыс. руб.
	На	На	На	На	На	На	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
Долгосрочная задолженность							
Основное хозяйственное общество (товарищество)	62 115						
Краткосрочная задолженность							
Основное хозяйственное общество (товарищество)	911 116	922 358	595 905	50	98	441 480	
Другие связанные стороны	3 076 765	4 783 466	1 791 559	3 902	-	8 728	

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, – 606 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	4 475		843	
Основному хозяйственному обществу	1 041		843	
Другим связанным сторонам	3 434			
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	43 398 376		38 248 498	
Основного хозяйственного общества	9 454 752		9 071 198	
Других связанных сторон	33 943 624		29 177 300	
Выплата дивидендов	4 500 000			
Основному хозяйственному обществу	4 050 000			
Другим связанным сторонам	450 000			

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения		
в том числе:		
оплата труда	13 375	20047
оплата ежегодного отпуска	2 171	1189
вознаграждение по итогам года	22 371	10730
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	6 889	4567
ДМС		
Итого	44 807	36 533

8.3 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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

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, а также производить пожизненные периодические выплаты неработающим пенсионерам. 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

25 февраля 2021 года

И.С. Муханова

