

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества
«КМА-Энергосбыт»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «КМА-Энергосбыт» (ОАО «КМА-Энергосбыт»).

Место нахождения:

307170, Российская Федерация, Курская область, г. Железногорск, ул. Ленина, д. 25/2.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Железногорска Курской области 24 июня 2002 год, свидетельство: № 763. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 декабря 2002 года за основным государственным номером 1024601222030.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «КМА-Энергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.


Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «КМА-Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Президент ООО «ФБК»


С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 29501041926

Дата аудиторского заключения
«14» апреля 2014 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "КМА-Энергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности оптовая (розничная) торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

частная, ОАО

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Курская обл., г. Железногорск, ул. Ленина, д.25/2

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

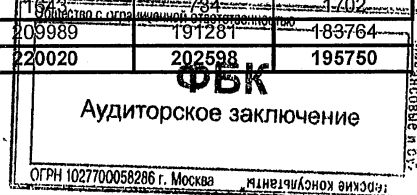
ОКВЭД _____

по ОКФС/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2013
57468757		
4633013798		
51,56.4		
122 0		16
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе	1150	9918	11169	11823
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	9918	11169	11823
	незавершенное строительство	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7	2	49
4.2	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	106	146	114
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10031	11317	11986
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы, в том числе	1210	849	1683	2170
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	11	1	3
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	742	1483	2076
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	96	199	91
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58613	51258	16836
4.4	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	146434	132495	156582
	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	146434	132495	156582
	покупатели и заказчики	1236	136287	116499	140609
	авансы выданные	1237	4312	7501	13260
	прочие дебиторы	1238	5835	8495	2713
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2450	5111	6474
4.6	Прочие оборотные активы	1260	-	784	1702
	Итого по разделу II	1200	209989	191281	183764
	БАЛАНС	1600	220020	202598	195750



Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46588	67574	56803
4.7	Итого по разделу III	1300	46903	67889	57118
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	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	-	-	-
4.8	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	172710	134337	138162
	поставщики и подрядчики	1521	158652	128534	116679
	задолженность перед персоналом организации	1522	1593	1480	692
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	1487	147	11666
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	212	397	103
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	-	-	-
	авансы полученные	1526	10750	2610	8977
	прочие кредиторы	1527	16	1169	45
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.9	Оценочные обязательства	1540	407	372	470
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	173117	134709	138632
	БАЛАНС	1700	220020	202598	195750

Руководитель

Щербаева С.В.
(подпись)
расшифровка подписи

" 07 "

марта 20 14 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Петрова А.Л.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 13 г.

Организация ОАО "КМА-Энергосбыт" Форма по ОКУД _____ по ОКПО _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 частная, ОАО _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____

Коды		
0710002		
19	04	2013
4633013798		
51.56.4		
1 22 0		16
384 (385)		

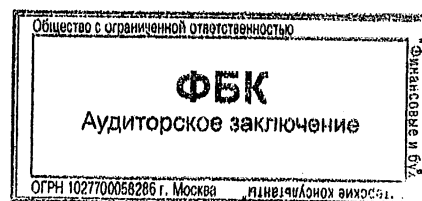
Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 13 г.	январь- За декабрь 20 12 г.
5.1	Выручка	2110	5 896 163	5 121 947
5.2	Себестоимость продаж	2120	(5 827 581)	(5 048 859)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 582	73 088
	Коммерческие расходы	2210	(18 676)	(18 079)
	Управленческие расходы	2220	(12 672)	(14 262)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	37 234	40 747
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	55	9
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3	Прочие доходы	2340	11 846	11 936
5.3	Прочие расходы	2350	(7 315)	(8 989)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 820	43 703
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	(9 619)	(10 368)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(1250)	(1673)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5	(47)
	Прочее	2460	(17)	(113)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 189	33 175

Пояснения	Наименование показателя	Код	За декабрь 20 13 г.	За декабрь 20 12 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	32 189	33 175
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	107	110
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Щербина С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Петрова А.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)



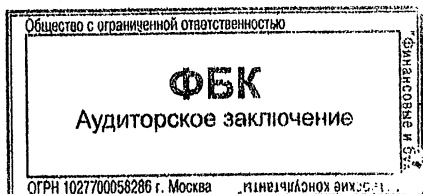
**Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.**

Организация ОАО "КМА-Энергосбыт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности оптовая торговля электроэнергией по ОКТО _____
 по ОКВЭД _____
 Организация-правообладатель форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____

Коды		
0710003	31	12 2013
57468757	31	12 2013
4633013798	31	12 2013
51.56.4	31	12 2013
1 22 0	31	12 2013
384 (385)	31	12 2013

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ¹	3100	300	()	-	15	56803	57118
За 20 12 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	33175	33175
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	-	X	33175	33175
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	22404	22404
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3222	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	X	X	X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	X	X	()	()
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	22404	22404
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ²	3200	300	()	-	15	67574	67889



За 20 13 г.³

Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	32189	32189
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	32189	32189
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	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-	-)	53175	53175	(
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	()	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-	X	X	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	(-	-	X	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	53175	53175	(
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ³	3300	300	(-	-	46588	46588	46903

Аудиторское заключение
 ООО «ФЭК»
 Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

2

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

1	2	3	4		5	6
			Изменения капитала за 20 12 г. за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего						
до корректировок	3400	57118	33175	(22404)	67899	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	57118	33175	(22404)	67899	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - всего:						
до корректировок	3401	56803	33175	(22404)	67574	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	56803	33175	(22404)	67574	
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)						
до корректировок	3402	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-

ОАО «БСК»
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

8

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	1	2	3	4
Чистые активы	3600	46903	67889	57118
				5

Руководитель

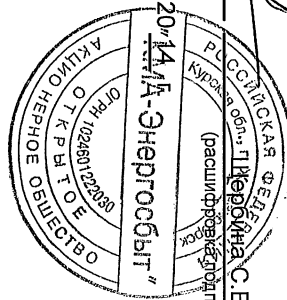
(подпись)

" 07 " марта

Главный бухгалтер

(подпись)

Петрова А.Л.
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 13 г.

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности

ОАО "КМА-Энергосбыт"

оптовая торговля электроэнергией

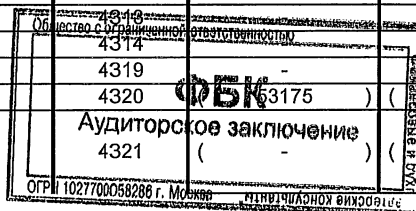
частная

Единица измерения: тыс. руб.

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

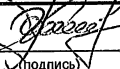
Коды		
0710004		
31	12	2013
57468757		
4633013798		
51.56.4		
122 0	16	
384/385		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г.	За _____ год 20 12 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
6	Поступления - всего	4110	5897362	5146187
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	5886131	5133930
	от основных, дочерних и зависимых обществ	411101	5622203	4903376
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	11231	12257
6	Платежи - всего	4120	(5845763)	(5123861)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(5808059)	(5042795)
	основным, дочерним и зависимым обществам	412101	(1350)	(1406)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(18360)	(18964)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль	4124	(9174)	(14307)
	прочие платежи	4129	(10170)	(47795)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51599	22326
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
6	Поступления - всего	4210	924	214
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	924	214
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) основным, дочерним и зависимым обществам	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	-	-
	поступления от основных, дочерних и зависимых обществ	421301	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
6	Платежи - всего	4220	(2009)	(1499)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(2009)	(1499)
	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	(-)	(-)
	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	(1085)	(1285)
	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	4314	-	-
	от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	4319	-	-
	прочие поступления	4320	(3175)	(22404)
6	Платежи - всего	4320	(3175)	(22404)
	в том числе:			
	платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)




12

на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(53175)	(22404)
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	(53175)	(22404)
Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2661)	(1363)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5111	6474
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2450	5111
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель 
(подпись)

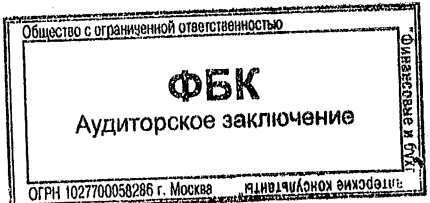
Щербина С.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

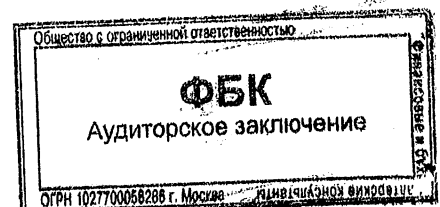
Петрова А.Л.
(расшифровка подписи)

" 12 " февраля



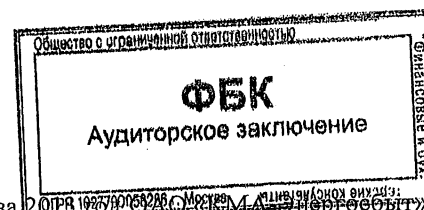
11

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2013 ГОД**



Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	4
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	4
2.2 Основные положения учетной политики	4
2.2.1 Основные средства.....	4
2.2.2 Запасы	5
2.2.3 Расходы будущих периодов.....	5
2.2.4 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС).....	5
2.2.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	6
2.2.6 Выручка.....	6
2.2.7 Признание расходов.....	6
2.2.8 Дебиторская задолженность	6
2.2.9 Кредиторская задолженность	7
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	7
3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов	7
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	4
4.1 Основные средства.....	8
4.2 Прочие внеоборотные активы	9
4.3 Запасы	9
4.4 Дебиторская задолженность	11
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
4.6 Прочие оборотные активы	12
4.7 Капитал и резервы.....	12
4.8 Кредиторская задолженность	12
4.9 Оценочные обязательства	13
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	14
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	14
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	14
5.3 Прочие доходы и расходы.....	15
5.4 Прибыль на акцию	15
5.5 Налог на прибыль.....	16
Расшифровка строки "Прочее" отчета о финансовых результатах.....	17
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	17
Раздел 7. Прочие пояснения.....	17
7.1 Информация о связанных сторонах	17
7.2 Условные активы и обязательства	20
7.3 События после отчетной даты.....	21



13

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: *Открытое акционерное общество «КМА-Энергосбыт»*
(далее Общество)

Сокращенное наименование Общества: *ОАО «КМА-Энергосбыт»*

Юридический адрес Общества: *Российская Федерация, Курская область, город Железногорск
улица Ленина, д.25/2*

Почтовый адрес Общества: *307170 , Российская Федерация, Курская область, город
Железногорск улица Ленина, д.25/2*

ИНН: *46330137983* **КПП:** *463301001*

КПП крупнейшего налогоплательщика: *463350001*

ОГРН: *1024601222030*

Дата государственной регистрации Общества: *16 декабря 2002 года*

Обособленные подразделения Общества

1) по состоянию на 31.12.2013 отсутствуют

Основные виды деятельности Общества:

- поставка (продажа) электрической энергии

- расчет норматива потерь электроэнергии в электросетевом хозяйстве

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2013 году – 21 чел.;

в 2012 году – 22 чел.;

в 2011 году – 24 чел.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»)

Органы управления Общества:

Общее Собрание акционеров Общества;

Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор - Щербина С.В. , избран решением единственного акционера ОАО
«КМА-Энергосбыт» от 03.03.2013г. сроком на 2 года .

Главный бухгалтер Общества:

Петрова Алина Леонидовна

Сведения о составе Совета директоров:

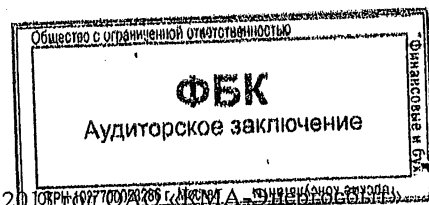
Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

1. Мишин Андрей Владимирович

2. Зосименко Екатерина Николаевна

3. Макаров Виктор Глебович



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 г. ОАО «КМА-Энергосбыт»

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 2013 год, утвержденной приказом от 28.12.2012г № у-01-46

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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 Основные средства

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

- приобретенные до 31.12.2001, независимо от стоимости;
- 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.

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

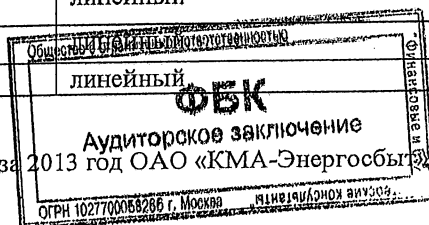
Начисление амортизации производится по объектам основных средств:

приобретенным начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
Сооружения и передаточные устройства	(36-120)	линейный
Машины и оборудование	(12-36)	линейный
Транспортные средства	(60-120)	линейный

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМА-Энергосбыт»



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 (по стоимости указанной в актах передачи, инвентаризационных описях и т.п.), а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости

2.2.2 Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер;

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

- по средней себестоимости;

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

Товары для перепродажи учитываются по фактическим затратам, связанным с их приобретением. Кроме того в фактическую стоимость товара-электроэнергии включается стоимость услуг рынка: стоимость передачи электроэнергии по сетям, стоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению, стоимость услуги по организации оптовой торговли электроэнергией, комплексной услуги и т.п.

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.

2.2.3 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

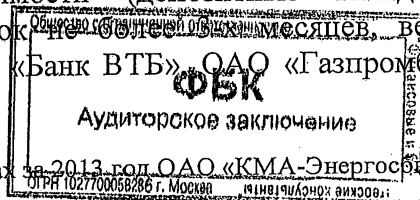
- Неисключительные права пользования программными продуктами другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.2.4 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 12 месяцев, векселя следующих организаций - ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк»,



ОАО «Газпром» с условием платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В 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);
- 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).

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;
- выданные и погашенные займы в течение 3 месяцев.

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

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

2.2.6 Выручка

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

2.2.7 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 полученной выручке.

2.2.8 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)



17

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 ежегодно на основании результатов инвентаризации счетов по состоянию на 31.12. отчетного года. Увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

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

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

2.2.9 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 2013 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

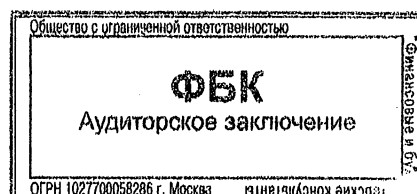
В учетную политику на 2013 г. не были внесены существенные изменения.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов

1) Для обеспечения сопоставимости показателей отчетности за 2013 год Обществом были внесены корректировки данных прошлого отчетного периода (2012 г.) в отчет о движении денежных средств

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2012 года					
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	16425	1	2539	18964
4129	Прочие платежи	50334	1	(2539)	47795



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		Остаточная стоимость
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Процент	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2013 г.	17783	(6614)	11169	2009	(1314)	439	(2385)	-	-	0	18478	(8559)	9918
	за 2012 г.	17561	(5737)	11824	1498	(1276)	1276	(2153)	-	-	-	17783	(6614)	11169
Амортизируемые основные средства - всего	за 2013 г.	17783	(6614)	11169	2009	(1314)	439	(2385)	-	-	-	18478	(8559)	9918
	за 2012 г.	17561	(5738)	11823	1498	(1277)	1277	(2153)	-	-	-	17783	(6614)	11169
в том числе:														
Здания	за 2013 г.	-	()	-	-	()	-	()	-	-	-	-	()	-
	за 2012 г.	-	()	-	-	()	-	()	-	-	-	-	()	-
Сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	11150	(4760)	6390	-	()	(960)	(1943)	-	-	4191	15341	(7663)	7678
	за 2012 г.	11150	(3167)	7983	-	()	-	(1593)	-	-	-	11150	(4760)	6390
Оборудование	за 2013 г.	5274	(1709)	3565	60	(19)	979	(120)	-	-	(4191)	1124	(850)	274
	за 2012 г.	5389	(1590)	3799	247	(362)	362	(481)	-	-	-	5274	(1709)	3565
Средства вложений в ценные бумаги	за 2013 г.	1251	(63)	1188	1949	(1251)	376	(313)	-	-	-	1949	(0)	1949
	за 2012 г.	914	(914)	0	1251	(914)	914	(63)	-	-	-	1251	(63)	1188
Прочие средства	за 2013 г.	108	(82)	26	-	(44)	44	(9)	-	-	-	64	(47)	17
	за 2012 г.	108	(66)	42	-	()	-	(16)	-	-	-	108	(82)	26

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 Общество с ограниченной ответственностью
 «КМА-Энергосбыт»
 Юридический адрес: 400000, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. ...

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2012 и 2013 г. не происходило.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			Тыс. руб. На конец периода
				Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства, не требующие монтажа	1153	за 2013 г.	-	2009	(-)	(2009)	-
	1153	за 2012 г.	--	1499	(-)	(1499)	-
Итого незавершенных капитальных вложений	1153	за 2013 г.	-	1499	(-)	(2009)	-
	1153	за 2012 г.	-	1499	(-)	(1499)	-

Наличие и движение арендованных основных средств

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Полученные по договорам аренды	за 2013 г.	307	313	(340)	280
	за 2012 г.	2343	1455	(3490)	307
в том числе					
Здания	за 2013 г.	60	60	60	60
	за 2012 г.	717	1162	(1819)	60
Транспортные средства	за 2013 г.	-	-	-	-
	за 2012 г.	1093	-	(1093)	-
Прочие	за 2013 г.	247	253	280	220
	за 2012 г.	533	292	(578)	247

4.2 Прочие внеоборотные активы

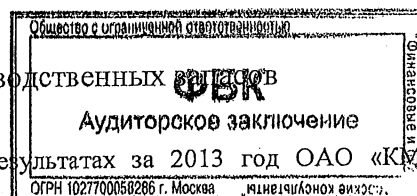
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Лицензии на программное обеспечение	106	146	114
Итого иные внеоборотные активы	106	146	114

4.3 Запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМА-Энергосбыт»



dd

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии МПЗ	На конец периода
Готовая продукция и товары	за 2013 г.	1483	742	()	()	2225
	за 2012 г.	890	593	()	()	1483
в т.ч. Программный продукт для продажи	за 2013 г.	1483	742	()	()	2225
	за 2012 г.	890	593	()	()	1483
Итого резерв по МПЗ	за 2013 г.	1483	742	()	()	2225
	за 2012 г.	890	583	()	()	1483

4.4 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

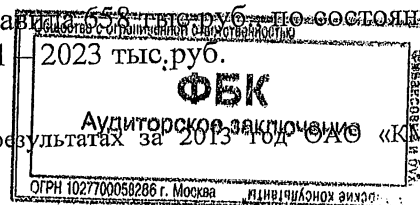
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013.		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	151208	(4774)	137100	(4605)	157230	(648)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	136972	(685)	117135	(636)	141257	(648)
из них:						
ОАО «МГОК»	129352	-	97544	-	107987	-
ООО «КМА-Электро»	1177	-	12159	-	21160	-
ОАО «ЦФР»	1844	-	1828	-	7867	-
Авансы выданные*	4314	(2)	7501	(-)	13260	(-)
из них:						
ОАО «МРСК-Центра Курскэнерго»	4190	-	7379	-	12677	-
Прочая дебиторская задолженность	9922	(4087)	12464	(3969)	2713	(-)
Из нее :ОАО Нурэнерго	1905	(1905)	1905	(1874)	-	-
ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	1859	(1826)	1859	(1826)	-	-
Итого дебиторская задолженность	151208	(4774)	137100	(4605)	157230	(648)

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

По состоянию на 31.12.2013 сумма НДС в составе дебиторской задолженности по авансам выданным, учтенной по условиям договора, составила 658 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 – 1144 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011 – 2023 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМА-Энергосбыт»



10

21

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 2013 г.	4605	201	14	(18)	4774
	за 2012 г.	648	4016		(59)	4605
в том числе,						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 г.	636	67	-	(18)	685
	за 2012 г.	648	47	-	(59)	636
Авансы выданные	за 2013 г.	-	2	--	-	2
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2013 г.	3969	132	14	-	4087
	за 2012 г.	-	3969	-	-	3969
Итого резерв	за 2013 г.	4605	201	14	(18)	4774
	за 2012 г.	648	4016	-	(59)	4605

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	4851	77	8419	3814	20677	20028
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	762	77	4450	3814	20677	20028
Авансы выданные*	2	0	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	4087	0	3969	-	-	-
Итого просроченная дебиторская задолженность	4851	77	8419	3814	20677	20028

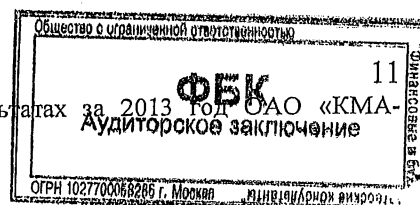
*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМА-Энергосбыт»



11
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700066206 г. Москва

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Средства в кассе	-	-	2
Средства на расчетных счетах	1283	5052	6459
Средства на специальных счетах в банках	67	59	12
Итого денежных средств	1350	5111	6474
Депозиты	1100	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	1100	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	2450	5111	6474

Примечание. Денежные эквиваленты – депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

4.6 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Суммы НДС	1640	398	1368
Недостачи и потери от порчи МПЗ, основных средств	-	333	333
Денежные документы	3	3	1
Итого прочие оборотные активы	1643	734	1702

4.7 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:
Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного акционера Общества от 16.12.2013 г. и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 3 по Курской области 19.02.2014г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2013 оплачен полностью и составляет 300 тыс.руб.

Уставный капитал разделен на 300 обыкновенных простых бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-42323-А

Реестродержатель Общества:

1) Общество самостоятельно осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2013 резервный фонд сформирован полностью.

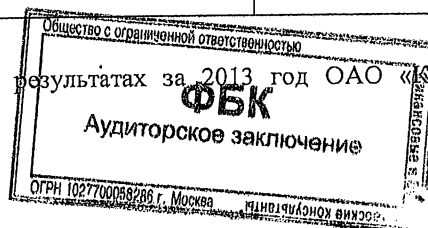
4.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	172710	134337	138162

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМА-Энергосбыт»



23

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158652	128534	116679
из них:			
ОАО «ЦФР»	78306	69888	54052
ОАО «Мосэнерго»	6608	5839	6119
ОАО ЭОН Россия	4406	4713	4546
ОАО Вторая ОГК ОРЭ	7668	5615	4427
ОАО Энел 5	4256	3760	4748
ОАО Росэнергоатом	19822	10112	12483
ОАО РусГидро	4823	4065	8551
ОАО Интер РАО-Электрогенерация	10149	7068	0
ОАО «Квадра»	2826	1861	2853
Авансы полученные*	10750	2610	8977
из них:			
ООО ЗРГО	9296	1444	7198
Расчеты по налогам и сборам	1487	147	11666
в том числе:			
<i>НДС</i>	1384	-	11499
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	212	397	103
Задолженность перед персоналом организации	1593	1480	692
Прочая кредиторская задолженность	16	1169	45
Итого кредиторская задолженность	172710	134337	138162

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС.

По состоянию на 31.12.2013 сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам полученным составила 1640 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 – 398тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011– 1369 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013г., 31.12.2012г.,31.12.2011г. отсутствует.

4.9 Оценочные обязательства

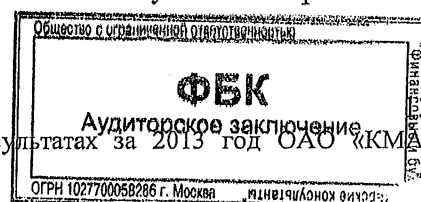
Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2013 г.	372	1564	(1529)	-	407
	за 2012 г.	470	2063	(2161)	-	372
Итого оценочные обязательства	за 2013 г.	372	1564	(1529)	-	407
	за 2012 г.	470	2063	(2161)	-	372

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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМ Энергосбыт»



24

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	5894892	5120801
в том числе:		
на внутреннем рынке	5894892	5120801
<i>из нее по существенным видам</i>		
Продажа электроэнергии	5894892	5120801
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	1271	1146
<i>из нее по существенным видам, прочие</i>	1271	1146
Итого выручка	5896163	5121947

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

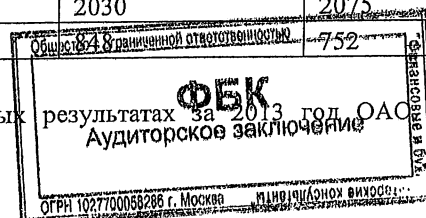
Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	5827491	5048781
в том числе:		
на внутреннем рынке	5827491	5048781
<i>из нее по существенным видам</i>		
Продажа электроэнергии	5827491	5048781
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг всего:	90	78
<i>из нее по существенным видам, прочая</i>	90	78
Итого себестоимость	5827581	5048859

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	91	76
Себестоимость проданных товаров	5826749	5048783
Затраты на оплату труда	16613	17656
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3761	4034
Амортизация	2382	2142
Прочие затраты	8489	9153
Итого по элементам затрат	5858929	5081844
изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	844	644
в том числе		
покупных товаров	741	593
расходов будущих периодов	103	51
Итого расходов по обычным видам деятельности	5858929	5081200
Из них:		
Коммерческие расходы	18676	18079
из них:		
затраты на оплату труда	8158	8497
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2145	1830
амортизация	2030	2075
резерв отпускных		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Энергосбыт»



14

25

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Прочие	5495	4925
Управленческие расходы	12672	14262
из них:		
затраты на оплату труда	8455	9159
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1616	2203
амортизация	352	66
резерв отпусковых	716	1069
прочие	1533	1765

Затраты на потребление энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Энергозатраты на производство продукции	(210)	(301)
в том числе		
Расходы на топливо:	(210)	(301)
продукты нефтепереработки	(210)	(301)
Прочие энергозатраты		
Итого энергозатраты	(210)	(301)

5.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Прочие доходы, всего	11846	11936
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	924	214
доходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. доходы от реализации металлолома	1	71
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10903	11554
изменение оценочных резервов	18	59
иные прочие доходы	-	38
Прочие расходы, всего	(7315)	(8989)
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	(876)	-
услуги банков	(110)	(106)
изменение оценочных резервов	(943)	(4813)
Членские взносы	(4000)	(3000)
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 пенсионерам	(497)	-
иные прочие расходы	(889)	(1070)

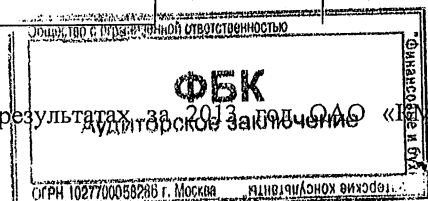
5.4. Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
-------------------------	------------	------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «ИМА-Энергосбыт»



26

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	32189	33175
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	32189	33175
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	300	300
Базовая прибыль (убыток) на акцию	107	110

5.5 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	41820	43703
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	41820	43703
другим ставкам	-	-
Необлагаемая	-	-
Постоянные разницы	6250	8365
Изменение временных вычитаемых разниц	22	235
Изменение временных налогооблагаемых разниц	-	-
Налоговая база	48092	51833
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8364	8742
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1250	1673
Расход (доход) по отложенным налогам	5	47
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	5	47
изменение отложенного налогового обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	9619	10368

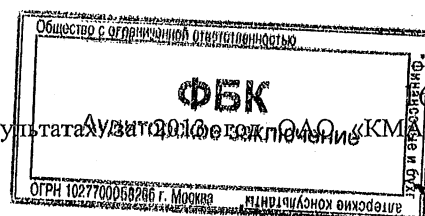
Постоянные налоговые обязательства сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов связанных с благотворительной деятельностью и иных расходов, не учитываемых в целях налогообложения на основании статьи 270 НК РФ, а также доходов, не учитываемых при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Существенные постоянные разницы на суммы:

- членских взносов в Сообщество продавцов и покупателей в размере 4000 тыс. руб.,
- резервов сомнительных долгов, под обесценивание товаров, по неиспользованным отпускам, образуемых в бухгалтерском учете и не предусмотренных УП Общества в налоговом учете на сумму 978 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (АО «Энергосбыт»)



22

Расшифровка строки "Прочее" отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(17)	(113)
Итого	(17)	(113)

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 2013 г.	За 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5886131	5133930
из них:		
авансы, полученные от покупателей*	4585189	4011066
Прочие поступления	11231	12257
из них:		
Возмещение расходов по социальному страхованию	128	395
Полученные штрафы, пени по условиям договоров	10902	10631
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(5845763)	(5123861)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(3944685)	(3284744)
Прочие платежи	(10170)	(47795)
из них:		
Платежи во внебюджетные фонды	(3982)	(3858)
Иные платежи в бюджет (кроме НДС)	(281)	(307)
НДС свернуто	(4092)	(41708)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	924	214
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2009)	(1499)
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие поступления	-	-
Дивиденды	(53175)	(22404)

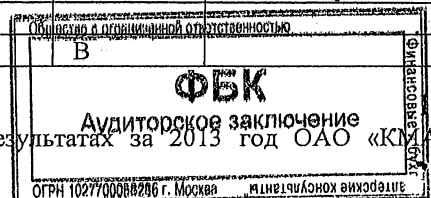
Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2013 г.	за 2012г.	
Основное хозяйственное общество			
ОАО «Михайловский ГОК»	В	В	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ОАО «КМ А-Энергосбыт»



28

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2013 г.	за 2012г.	
Основной управленческий персонал*			
Генеральный директор	В	В	
Зам. Генерального директора	В	В	
Главный бухгалтер	В	В	

*А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом,

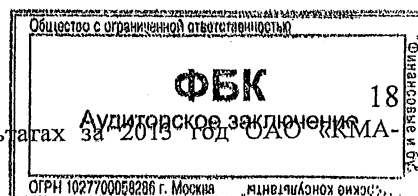
В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество,

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).

Список аффилированных лиц представлен на сайте <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13358>

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год «ОАО «ККМА-Энергосбыт»



29

Операции со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2013 г.	за 2012 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:		
Основного хозяйственного общества	1804	2204
Других связанных сторон	-	556
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:		
Основному хозяйственному обществу	6826086	5971768
Другим связанным сторонам	6666008	5775541
<i>В т.ч. ООО «ЗРГО»</i>	160078	196227
ООО «КМА-Электро»	133797	124753
	-	49226
Выплата дивидендов	53175	22404
Основному Обществу	53175	22404

* с учетом НДС, тыс. руб.

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Краткосрочная задолженность	130079	240390	130235	10553	2450	8576
Основное хозяйственное общество (товарищество)	129352	97549	107987	26	21	-
Другие связанные стороны	727	12762	22248	10527	2429	8576
<i>В т.ч. ООО ЗРГО</i>	-	-	-	9296	1444	7198
ООО «КМА-Электро»	-	12159	21160	-	-	-

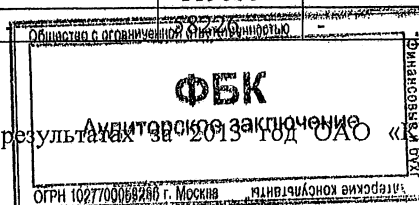
Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон, без НДС, – 8921 тыс.руб. (на 31.12.2012 – 2058 тыс.руб., на 31.12.2011 – 6100 тыс.руб.)

Расчеты со связанными сторонами

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2013 г.		за 2012 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:				
Основному хозяйственному обществу	1593	-	2033	-
Другим связанным сторонам	1593	-	1629	-
Перечисление дивидендов	-	-	404	-
<i>В т.ч. основному обществу</i>	53175	-	22404	-
	53175	-	53175	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:				
Основного хозяйственного общества	6802058	-	5986398	-
Других связанных сторон	6634200	-	5785984	-
<i>В т.ч. ООО ЗРГО</i>	167858	-	200414	-
ООО «КМА-Электро»	141650	-	119000	-
	-	-	-	-

*с учетом НДС, в тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год «КМА-Энергосбыт»



ВД

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Краткосрочные вознаграждения	6714	6660
в том числе:		
оплата труда	4026	4127
оплата ежегодного отпуска	528	294
вознаграждение по итогам года	1224	1031
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	923	1208
ДМС	-	-
прочие вознаграждения	13	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	6714	6660

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.

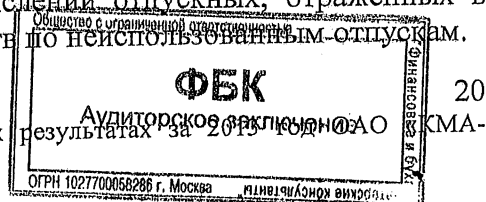
Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть 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 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых 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. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

2. Условными обязательствами Общество признает суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, которые возникнут при начислении отпускных, отраженных в бухгалтерском учете в качестве оценочных обязательств по неиспользованным отпускам.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Энергосбыт»



31

По состоянию на 31.12.2013 размер условных обязательств по страховым взносам, исчисленным с суммы оценочных обязательств по неиспользованным отпускам, составил 22 тыс. руб. (на 31.12.2012- 45,9 тыс. руб.).

3. 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.

Общая сумма указанных выплат, произведенных в 2013 г., была отражена по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах и составила 497 тыс. руб. (в 2012 году выплат не было).

7.3 События после отчетной даты

Корректирующих событий, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и год, предшествующий отчетному у Общества нет.

Генеральный директор

ОАО «КМА-Энергосбыт»

Главный бухгалтер

ОАО «КМА-Энергосбыт»



С.В.Щербина

А.Л.Петрова

