

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ  
ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ  
30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)



**КАЛУЖСКАЯ  
СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ**



# **Заключение**

## **по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности**

**Акционерам и Совету директоров  
ПАО «Калужская сбытовая компания»**

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2018 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации (далее «промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и прочих процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам стали известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не дает правдивого и достоверного представления о финансовом положении Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» и ее дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2018 года и за 6 месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

## Прочие сведения

Мы обращаем внимание на Примечание 18 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, в котором изложено, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация является перевыпущенной по отношению к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, выпущенной 23 августа 2018 года, а также указана причина перевыпуска.

Наш вывод не содержит оговорки в отношении данных обстоятельств.

Руководитель аудиторской организации  
ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций –  
21203060084

Белова Л.Д.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение,

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций –  
20103024205

Квалификационный аттестат аудитора  
от 30.10.2011 г. №03-000066



Головкина Е.С.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»  
248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1  
ОГРН 1034004602356

член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)  
ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11203059431

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания»  
248001, Калужская обл., г. Калуга, пер. Суворова, д. 8  
ОГРН 1044004751746

29 октября 2018 г.



## СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7-14



**ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированный)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Доходы от текущей деятельности	4	10 796 017	9 405 921
Расходы по текущей деятельности	5	(10 648 359)	(9 240 980)
<b>Прибыль от текущей деятельности</b>		<b>147 658</b>	<b>164 941</b>
Прочие доходы/(расходы), нетто	6	47 197	46 286
Финансовые доходы/(расходы), нетто	7	(193 703)	(183 612)
Изменение справедливой стоимости финансовых вложений		-	(32 683)
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>1 152</b>	<b>(5 068)</b>
Доход по налогу на прибыль	8	1 241	5 895
<b>Чистая прибыль за период</b>		<b>2 393</b>	<b>827</b>
<b>Прибыль, приходящаяся на:</b>			
Акционеров Компании		<b>2 393</b>	<b>827</b>
Средневзвешенная базовая и разводненная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания» (в российских рублях на акцию)		0,03	0,01
Средневзвешенное количество акций в обращении		91 487 347	91 487 347

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

29 октября 2018 года



*Ураева*



**ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
по состоянию на 30 июня 2018 года (неаудированный)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	9	2 632 909	2 643 547
Инвестиционная собственность		23 211	30 678
Нематериальные активы		3 650	3 138
Отложенные налоговые активы		131	184
Финансовые инструменты	10	259 542	259 542
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>2 919 443</b>	<b>2 937 089</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		4 007	4 219
Дебиторская задолженность	11	2 614 809	2 242 581
Денежные средства и их эквиваленты	12	279 266	103 933
Прочие оборотные активы		10 000	194 972
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>2 908 082</b>	<b>2 545 705</b>
<b>Итого активы</b>		<b>5 827 525</b>	<b>5 482 794</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал		18 297	18 297
Эмиссионный доход		292 237	292 237
Собственные выкупленные акции		(3 375)	(3 312)
Нераспределенная прибыль		732 676	734 308
<b>Итого капитал</b>		<b>1 039 835</b>	<b>1 041 530</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты	13	-	872 188
Пенсионные обязательства		31 638	34 607
Отложенные налоговые обязательства	8	57 915	61 245
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>89 553</b>	<b>968 040</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты	13	3 526 760	2 377 528
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14	1 154 717	944 177
Задолженность по прочим налогам	15	16 660	151 519
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>4 698 137</b>	<b>3 473 224</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>4 787 690</b>	<b>4 441 264</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>5 827 525</b>	<b>5 482 794</b>

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

29 октября 2018 года



*Ураева*



**ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированный)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>1 152</b>	<b>(5 068)</b>
<i>Поправки:</i>			
Амортизация основных средств, инвестиционной собственности и нематериальных активов	5	65 185	54 781
Начисление резерва по сомнительным долгам	5	10 744	(20 956)
Изменение резерва по неиспользованным отпускам	5	(5 935)	(8 719)
Результат от выбытия основных средств		(449)	59
Проценты к получению	6	(4 694)	(8 755)
Проценты к уплате	6	198 397	192 367
Изменение справедливой стоимости финансовых вложений		-	32 683
Изменение пенсионных обязательств		(2 716)	(441)
Прочие		(162)	-
<b>Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>261 522</b>	<b>235 951</b>
Изменение запасов		212	2 111
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных	11	(194 136)	(672 682)
Изменение кредиторской задолженности и начислений	14	211 079	181 008
Изменение налогов к уплате	15	(134 859)	(102 959)
Налог на прибыль уплаченный	8	(2 027)	(1 094)
Проценты уплаченные		(192 394)	(189 497)
<b>Итого использование денежных средств по текущей деятельности</b>		<b>(50 603)</b>	<b>(547 162)</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>			
Приобретение основных средств		(48 701)	(9 165)
Приобретение нематериальных активов		-	(275)
Доходы по процентам		4 694	8 755
<b>Итого использование денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		<b>(44 007)</b>	<b>(685)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>			
Поступление кредитов		4 752 674	4 291 417
Погашение кредитов		(4 478 642)	(3 759 912)
Выкуп собственных акций		(4 088)	-
<b>Итого поступление денежных средств по финансовой деятельности</b>		<b>269 944</b>	<b>531 505</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>175 334</b>	<b>(16 342)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>	<b>12</b>	<b>103 933</b>	<b>62 421</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня</b>	<b>12</b>	<b>279 267</b>	<b>46 079</b>

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

29 октября 2018 года



*Handwritten signature*



ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года  
(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Капитал, принадлежащий акционерам Компании	Доля неконтролирующих акционеров	Итого
На 1 января 2017	18 297	292 237	(3 280)	729 428	1 036 682		1 036 682
Чистая прибыль за период	-	-	-	827	827		827
На 30 июня 2017	18 297	292 237	(3 280)	730 255	1 037 509		1 037 509

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Капитал, принадлежащий акционерам Компании	Доля неконтролирующих акционеров	Итого
На 1 января 2018	18 297	292 237	(3 312)	734 308	1 041 530	-	1 041 530
Чистая прибыль за период	-	-	-	2 393	2 393	-	2 393
Выкуп собственных акций			(63)	(4 025)	(4 088)		(4 088)
На 30 июня 2018	18 297	292 237	(3 375)	732 676	1 039 835	-	1 039 835

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 октября 2018 года



А.Н. Яшанин

В.Д. Ураева

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности





## Примечание 1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания» (далее по тексту «Общество») создано в результате реорганизации ПАО «Калугазэнерго» в форме выделения 30 сентября 2003 года.

Группа «Калужская сбытовая компания» (далее по тексту «Группа») состоит из Общества и дочерних компаний ООО «КСК-Инвест», доля владения 100%, и АО «Облэнергосбыт», доля владения 100%.

Основной деятельностью Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация потребителям на территории Калужской области в Российской Федерации.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Калуга, пер. Суворова, дом 8.

Контролирующим акционером Группы является АО «Калужская городская энергетическая компания», владеющая 55,58% обыкновенных акций Общества, 17,92% принадлежит дочерней компании Общества ООО «КСК-Инвест».

Обыкновенные акции Общества обращаются на Московской бирже (ММВБ – РТС).

**Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность.** Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки данного региона, которому присущи особенности развивающихся рынков. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в данном регионе.

**Обзор рынка электроэнергии и мощности.** Российский рынок электроэнергии и мощности состоит из оптового и розничного рынков. Мощность и электроэнергия, несмотря на несомненную взаимосвязь, рассматриваются как отдельные товары. Рынок мощности представляет собой обязательство и возможность поддержания генерирующего оборудования в постоянной готовности к выработке электрической энергии для удовлетворения заранее согласованного уровня спроса, тогда как реализация электроэнергии представляет собой фактическую поставку электроэнергии потребителям. Общество является участником как оптового рынка, на котором они покупают электроэнергию и мощность, так и розничного рынка, на котором они покупают и продают ее конечным потребителям.

**Сезонный характер деятельности.** Спрос на электрическую энергию и мощность, тепловую энергию зависит от времени года и погодных условий. В период с октября по март выручка от реализации электроэнергии обычно выше, чем в остальные месяцы года.

## Примечание 2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года была подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с МСФО («IFRS»).

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и раскрытий, представление которых требуется в годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Группа не включила в настоящую отчетность раскрытия, которые бы дублировали сведения, содержащиеся в аудированной консолидированной финансовой отчетности за 2017 год, и расшифровки статей отчетности, в сумме и составе которых не отмечалось существенных изменений.

**Учетная политика.** Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату.



**Функциональная валюта и валюта отчетности.** Функциональной валютой компаний Группы и валютой, в которой подготовлена прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

**Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций.**

Ряд стандартов и интерпретаций были выпущены Советом по МСФО и вступят в силу в будущих отчетных периодах, и не были досрочно применены Группой. Наиболее значительным из них является:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (обязателен к применению в периоде, начинающемся 1 января 2019 года или после этой даты)

**МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»**

Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода.

МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Существует «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике новые правила означают, что организации при первоначальном признании финансовых активов должны будут сразу признать убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, не являющихся кредитными убытками от обесценения (или в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента для торговой дебиторской задолженности). Если имело место существенное повышение кредитного риска, то обесценение оценивается исходя из ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента, а не на основе ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по финансовой аренде.

Группа применяет модель ожидаемых кредитных убытков при расчете обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности (как долгосрочной, так и краткосрочной), начиная с 1 января 2018 года. Применяя МСФО (IFRS) 9, Группа определяет вероятность наступления дефолта в течение срока действия договора, приводящего к возникновению дебиторской задолженности или актива по договору, при первоначальном признании этих активов.

**МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»**

Новый стандарт заменит все существующие требования МСФО к признанию выручки. По ключевому принципу МСФО (IFRS) 15 выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене операции. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с цены по договору, как правило, распределяются на отдельные элементы. При изменении размера вознаграждения, следует признавать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с получением и заключением договоров с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течение срока получения выгод от договора.

**МСФО (IFRS) 16 «Аренда»**

Данный стандарт вступает в силу с 1 января 2019 года и может досрочно применяться. Группа не применяет стандарт досрочно и проводит анализ и оценку влияния данного стандарта.

**Другие изменения**

Группа не ожидает, что другие стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, окажут значительное влияние на Группу

Ниже приведен перечень поправок к стандартам, которые на момент составления данной отчетности были выпущены, но окажут влияние на отчетность Группы лишь в будущих периодах.





- IFRIC 23 Неопределенность в отношении расчета налога на прибыль (вступает в силу с 1 января 2019 года)
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 Предоплаты с отрицательным возмещением (вступает в силу с 1 января 2019 года)
- Поправка к МСФО (IAS) 28: Долгосрочные вложения в ассоциированные компании и совместные предприятия (вступает в силу с 1 января 2019 года)
- МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2021 года)

### Примечание 3. Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние на нее или совместно контролировать другую сторону при принятии финансовых и операционных решений. При рассмотрении любой операции, потенциально вовлекающей связанную сторону, основное внимание уделяется содержанию отношений, а не правовой форме. Балансовые остатки по операциям Группы со связанными сторонами представлены ниже:

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
<b>Активы</b>		
Дебиторская задолженность	215 305	35 251
Финансовые вложения	10 000	10 000
<b>Итого</b>	<b>225 305</b>	<b>45 251</b>
<b>Обязательства</b>		
Кредиторская задолженность	8 646	8 512
<b>Итого</b>	<b>8 646</b>	<b>8 512</b>

В таблице далее приводятся сводные данные по доходам и расходам со связанными сторонами:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Процентные доходы	496	3 510
Операционные расходы	(70 578)	(67 232)
Прочие доходы/(расходы)	(18)	22
<b>Итого</b>	<b>(70 100)</b>	<b>(63 700)</b>

### Примечание 4. Доходы от текущей деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка от реализации покупной электроэнергии и мощности	9 696 043	8 493 126
Выручка от реализации произведенной электроэнергии	155 084	114 154
Выручка от реализации произведенной тепловой энергии	44 667	33 921
Прочие доходы от текущей деятельности	900 223	764 720
<b>Итого доходы от основной деятельности</b>	<b>10 796 017</b>	<b>9 405 921</b>

Прочие доходы от текущей деятельности включают компенсацию потерь при транспортировке электроэнергии сетевой компанией в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года в сумме 897 499 тысяч рублей (6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 762 479 тысяч рублей).



**Примечание 5. Расходы по текущей деятельности**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	5 045 755	4 511 516
Стоимость электроэнергии и мощности	3 166 200	2 856 966
Плата за мощность	1 910 175	1 436 929
Оплата труда, включая налоги	144 317	156 869
Услуги инженерно-технического обслуживания и управления	65 226	43 508
Стоимость газа	78 847	64 776
Амортизация основных средств и нематериальных активов	65 185	54 781
Агентские вознаграждения	29 294	67 375
Транспортные услуги	13 207	12 752
Расходы по договорам аренды	16 767	14 991
Материалы	3 436	8 702
Резерв по сомнительной задолженности	10 744	(20 956)
Прочие расходы	76 932	32 771
Налоги, кроме налога на прибыль	22 274	-
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>10 648 359</b>	<b>9 240 980</b>

**Примечание 6. Прочие доходы/(расходы), нетто**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Штрафы и пени	35 926	33 299
Доход от аренды имущества	10 010	10 107
Результат от выбытия основных средств	449	(59)
Прочие доходы/(расходы)	812	2 939
<b>Итого прочие доходы/(расходы), нетто</b>	<b>47 197</b>	<b>46 286</b>

**Примечание 7. Финансовые доходы/(расходы), нетто**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Процентные доходы	4 694	8 755
Процентные расходы	(198 397)	(192 367)
<b>Итого финансовые доходы/(расходы), нетто</b>	<b>(193 703)</b>	<b>(183 612)</b>

**Примечание 8. Налог на прибыль**

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Текущий налог на прибыль	(2 036)	(902)
Доходы по отложенному налогу на прибыль	3 277	6 797
<b>Налог на прибыль</b>	<b>1 241</b>	<b>5 895</b>

В 1 полугодии 2018 года и 2017 года соответственно для Группы действовала ставка налога на прибыль в размере 20 процентов. Ниже представлена сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:





	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 152	(5 068)
Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ (20%)	(230)	1 014
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	1 471	4 881
<b>Налог на прибыль</b>	<b>1 241</b>	<b>5 895</b>

Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2018 года и 1 января 2018 года.

	30 июня 2018 года	Признано в консолидированном отчете о совокупном доходе	1 января 2018 года
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	6 328	(593)	6 921
Дебиторская задолженность	(264)	1 999	(2 263)
Финансовые вложения	8 745	-	8 745
Прочие оборотные активы	308	124	184
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Инвестиционная собственность	(4 642)	1 494	(6 136)
Основные средства	(143 999)	(11 410)	(132 589)
Кредиты и займы	-	562	(562)
Накопленные налоговые убытки	75 740	11 101	64 639
<b>Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль</b>	<b>(57 784)</b>	<b>3 277</b>	<b>(61 061)</b>

#### Примечание 9. Основные средства

По состоянию на 30 июня 2018 года остаточная стоимость капитализированных затрат по займам, включенная в состав машин и оборудования, составляет 173 262 тысячи рублей (31 декабря 2017 года: 177 472 тысяч рублей).

28 апреля 2016 года Группа подписала с ПАО «МИНБанк» договоры залога недвижимого имущества и оборудования. В качестве обеспечения выступает право залога на основные средства и право аренды земельного участка. Стоимость заложенного имущества на 30 июня 2018 года составляет 2 611 654 тысячи рублей.

**Операционная аренда.** Общество арендует земельные участки, принадлежащие местным органам власти, а также производственные здания на условиях неаннулируемой операционной аренды. Арендная плата определяется на основании договоров аренды. Будущие совокупные минимальные арендные платежи по договорам неаннулируемой операционной аренды составляют:

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
В течение года	27 826	27 872
Более 1 года и менее 5 лет	8 229	8 229
Свыше 5 лет	678	678
<b>Итого платежи по операционной аренде</b>	<b>36 733</b>	<b>36 779</b>

**Примечание 10. Финансовые инструменты**

Финансовые вложения Группы представляют собой инвестиции в капитал контролирующего акционера АО «Калужская городская энергетическая компания», доля в капитале составляет 15,24%. Оценка доли владения в АО «Калужская городская энергетическая компания» произведена по справедливой стоимости. Ниже представлена оценка доли владения по состоянию на 30 июня 2018 и 1 января 2018 года:

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
Итого активы по справедливой стоимости	1 983 967	1 943 130
Итого обязательства по справедливой стоимости	(280 924)	(240 087)
Чистые активы по справедливой стоимости	1 703 043	1 703 043
<b>Доля Компании в чистых активах (15,24%)</b>	<b>259 542</b>	<b>259 542</b>
<b>Изменение справедливой стоимости финансовых вложений за 6 месяцев, закончившихся 30 июня / 12 месяцев 2017 года</b>	<b>-</b>	<b>180</b>

**Примечание 11. Дебиторская задолженность и авансы выданные**

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 995 915	2 077 359
Прочая дебиторская задолженность	34 237	31 357
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(27 863)</i>	<i>(34 767)</i>
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>2 002 289</b>	<b>2 073 949</b>
Авансы поставщикам и подрядчикам	543 146	131 174
НДС к возмещению	57 201	2 012
Предоплата по прочим налогам	12 173	35 446
<b>Итого дебиторская задолженность и авансы выданные</b>	<b>2 614 809</b>	<b>2 242 581</b>

**Примечание 12. Денежные средства и их эквиваленты**

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
Денежные средства на банковских счетах в рублях	52 492	54 222
Денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях	226 725	49 640
Денежные средства в кассе в рублях	46	65
Денежные средства в пути	3	6
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>279 266</b>	<b>103 933</b>

**Примечание 13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты**

Все кредиты Группой были получены в российских рублях.

28 апреля 2016 года Группа подписала с ПАО «МИНБанк» договор о выдаче кредита в сумме 1 500 000 тысяч рублей на возмещение понесенных ранее затрат на строительство ГТУ ТЭЦ в г. Обнинск. Срок погашения – апрель 2019 года, с правом продления до апреля 2022 года. Амортизированная стоимость займа по состоянию на 30 июня 2018 года составляет 1 003 324 тысячи рублей, из них краткосрочная часть – 1 003 324 тысячи рублей. Эффективная процентная ставка по займу составляет 17,59 процентов годовых.

Залоговым обеспечением по кредитным договорам с ПАО «МИНБанк» являются договоры залога основных средств (Примечание 9), договоры поручительства с АО «Калужская городская энергетическая компания» и договоры залога акций Общества. На 30 июня 2018 года 45 743 675 акций (50% + 1 акция) Общества находятся в залоге.





Соблюдение ограничительных условий кредитных договоров. Группа находится под влиянием ряда ограничительных условий по кредитным договорам. Руководство Группы полагает, что у Группы отсутствуют существенные финансовые риски, связанные с невыполнением ограничительных условий по кредитным договорам.

**Примечание 14. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства**

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	842 416	686 298
Прочая кредиторская задолженность	9 839	16 408
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>852 255</b>	<b>702 706</b>
Авансы полученные	286 885	225 381
Задолженность перед персоналом	15 577	16 090
<b>Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства</b>	<b>1 154 717</b>	<b>944 177</b>

**Примечание 15. Задолженность по прочим налогам**

	30 июня 2018 года	1 января 2018 года
НДС	1 089	147 540
Прочие налоги	15 571	3 979
<b>Итого задолженность по прочим налогам</b>	<b>16 660</b>	<b>151 519</b>

**Примечание 16. Условные обязательства**

**Судебные разбирательства.** На 30 июня 2018 года на рассмотрении Арбитражного суда Калужской области находятся предъявленные к ПАО «КСК» 95 исковых заявлений. С учетом представленных истцами уточнений, сумма заявленных к принудительному взысканию исковых требований составляет - 149 557 тысяч рублей.

По мнению руководства, ввиду сложившейся судебной практики, задолженность по 22 исковым заявлениям на общую сумму 16 591 тысячи рублей с высокой вероятностью будет взыскана в пользу истцов. В дальнейшем, ПАО «КСК» планирует обращаться в Верховный суд РФ для обжалования вынесенных решений в порядке надзора

По 10 исковым заявлениям на сумму 39 820 тысяч рублей судом, предположительно, будет отказано в принудительном взыскании задолженности.

По остальным 63 исковым заявлениям на общую сумму 93 147 тысяч рублей с вероятностью 50 процентов судебные решения могут быть вынесены как в пользу истцов, так и в пользу ПАО «КСК».

**Страхование.** Группа страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

**Примечание 17. События после отчетной даты**

У Группы нет событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на ее финансовое положение.

**Примечание 18. Корректировка отчетности**

При формировании Промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2018 года в форме «Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом



**ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности  
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)**  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

положении» была допущена опечатка, повлекшая неправильное представление данных по строкам «Отложенные налоговые обязательства» и «Итого долгосрочные обязательства».

На 30 июня 2018 года было указано:

«Отложенные налоговые обязательства»	57 615 тыс. руб.
«Итого долгосрочные обязательства»	89 253 тыс. руб.

На 30 июня 2018 года следует указать:

«Отложенные налоговые обязательства»	57 915 тыс. руб.
«Итого долгосрочные обязательства»	89 553 тыс. руб.

Итоговые суммы актива и пассива Отчета о финансовом положении не изменяются:

Актив: 5 827 525 тыс. руб.

Пассив: 5 827 525 тыс. руб.

Также допущенная опечатка не повлекла искажения данных, изложенных в Примечании 8 «Налог на прибыль» о величине «Чистых отложенных обязательств по налогу на прибыль»



Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью

15 (Пятнадцать) листов

Генеральный директор

/Белова Л.Д./

