

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**



**КАЛУЖСКАЯ
СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

**Акционерам Публичного акционерного общества
«Калужская сбытовая компания»**

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746, 248001, Калужская обл., г. Калуга, пер. Суворова, д. 8) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее – сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации на основе 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 финансовой информации включает направление запросов, в первую очередь, лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других 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 станут 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 сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация по

состоянию на 30 июня 2020 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания

Жеманова М.В.



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»
ОГРН 1034004602356
248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС)
ОРНЗ 12006104826

«28» августа 2020 года

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8-15

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Выручка	4	10 761 626	10 854 403
Прочие операционные доходы	5	49 289	56 289
Расходы по текущей деятельности	6	(10 573 935)	(10 722 839)
Операционная прибыль		236 980	187 853
Финансовые доходы/(расходы), нетто	7	(201 625)	(185 246)
Прибыль до налогообложения		35 355	2 607
Расход по налогу на прибыль	8	(26 613)	1 914
Прибыль за период		8 742	4 521

Средневзвешенная базовая и разводненная прибыль на
обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров
ПАО «Калужская сбытовая компания» (в российских
рублях на акцию)

0,12

0,06

Средневзвешенное количество акций в обращении

75 087 147

75 087 347

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

28 августа 2020 года



ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Прибыль за период		8 742	4 521
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход – не переносимый впоследствии в состав прибылей и убытков			
Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	(1 979)	(111 931)
Итого совокупный доход за период		6 763	(107 410)

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

28 августа 2020 года



Handwritten signature in blue ink.

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	30 июня 2020	31 декабря 2019
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	2 594 218	2 646 622
Инвестиционная собственность		404	809
Нематериальные активы		8 831	9 327
Активы в форме права пользования		56 169	64 193
Отложенные налоговые активы		931	900
Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости	10	539 745	541 724
Итого внеоборотные активы		3 200 298	3 263 575
Оборотные активы			
Запасы		2 546	2 659
Дебиторская задолженность	11	2 809 217	2 529 637
Денежные средства и их эквиваленты	12	68 900	86 651
Прочие оборотные активы		39 025	51 114
Итого оборотные активы		2 919 688	2 670 061
Итого активы		6 119 986	5 933 636
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал		18 297	18 297
Эмиссионный доход		292 237	292 237
Собственные выкупленные акции		(3 280)	(3 280)
Нераспределенная прибыль		749 726	742 965
Итого капитал		1 056 980	1 050 219
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные долговые обязательства	13	965 727	843 032
Пенсионные обязательства		39 236	37 488
Долгосрочные авансы от покупателей		80 067	67 321
Отложенные налоговые обязательства	8	100 783	82 873
Итого долгосрочные обязательства		1 185 813	1 030 714
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные долговые обязательства	13	2 555 498	2 627 368
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14	1 281 241	1 042 556
Задолженность по налогам	15	40 454	182 779
Итого краткосрочные обязательства		3 877 193	3 852 703
Итого обязательства		5 063 006	4 883 417
Итого капитал и обязательства		6 119 986	5 933 636

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

28 августа 2020 года



Ураева

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Прибыль/(убыток) до налогообложения		35 355	2 607
<i>Поправки:</i>			
Амортизация основных средств, инвестиционной собственности и нематериальных активов	6	61 619	78 997
Начисление резерва по сомнительным долгам	6	66 320	18 222
Изменение резерва по неиспользованным отпускам		(11 912)	8 095
Результат от выбытия основных средств		-	(970)
Проценты к получению	7	(5 194)	(4 657)
Проценты к уплате	7	210 528	189 903
Изменение пенсионных обязательств		1 909	6 380
Прочие		-	18 221
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		358 625	316 798
Изменение запасов		113	332
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных	11	(327 124)	(471 646)
Изменение кредиторской задолженности и начислений	14	136 357	418 137
Изменение налогов к уплате	15	(142 325)	(116 944)
Налог на прибыль уплаченный	8	(11 349)	(785)
Проценты уплаченные		(176 886)	(175 760)
Итого поступление / (использование) денежных средств по текущей деятельности		(162 589)	(29 868)
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств		1 903	233
Доходы по процентам		324	4 213
Приобретение основных средств		(1 351)	(52 147)
Приобретение нематериальных активов		(280)	(335)
Краткосрочные займы, выданные		(7 600)	-
Итого использование денежных средств по инвестиционной деятельности		(7 004)	(48 036)
Финансовая деятельность			
Получение краткосрочных кредитов		8 223 153	7 192 012
Погашение краткосрочных кредитов		(8 192 369)	(7 166 208)
Погашение долгосрочных кредитов		(125 000)	-
Размещение облигаций		251 722	-
Продажа собственных акций		-	4 088
Выкуп собственных акций		(2)	-
Итого поступление денежных средств по финансовой деятельности		157 504	29 892
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(12 089)	(48 012)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	12	51 114	74 064
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	12	39 025	26 052

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

28 августа 2020 года



Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся

30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Прим.	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2020	18 297	292 237	(3 280)	742 965	1 050 219
Прибыль за год	-	-	-	8 742	8 742
Прочий совокупный доход	-	-	-	(1 979)	(1 979)
Выкуп собственных акций	-	-	-	(2)	(2)
На 30 июня 2020	18 297	292 237	(3 280)	749 726	1 056 980

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Капитал, принадлежащий акционерам Компании
На 1 января 2019	18 297	292 237	(3 343)	729 382	1 036 573
Прибыль за период	-	-	-	4 521	4 521
Прочий совокупный доход / (расход)	-	-	-	(111 931)	(111 931)
Продажа собственных акций	-	-	63	4 025	4 088
На 30 июня 2019	18 297	292 237	(3 280)	625 997	933 251

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

Главный бухгалтер

В.Д. Ураева

28 августа 2020 года



Handwritten signature

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 ОАО «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 «Облэнерго», 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.

Группа владеет Обнинской ГТУ ТЭЦ №1, производящей тепловую и электрическую энергию.

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

По состоянию на 30 июня 2020 года контролирующим акционером Группы являлась АО «Калужская городская энергетическая компания», владеющая 62,64% обыкновенных акций Общества, 17,92% принадлежит дочерней компании Общества ООО «КСК-Инвест».

12,34% обыкновенных акций Общества принадлежат Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированный «Энергия роста», который находится под управлением ООО «Управляющая Компания «Джи Пи Ай».

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

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.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

В первом полугодии 2020 года произошли значительные изменения в экономической среде Российской Федерации:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID - 19;
- реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- существенное снижение активности и котировок на рынке акций.

Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Группы. В связи с высоким уровнем неопределенности, а также ограниченностью актуальной и непротиворечивой информации о фактическом финансовом положении контрагентов и заемщиков Группы, не представляется возможным представить в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности комплексную количественную оценку влияния изменений экономической среды на результаты деятельности Группы в 2020 году.

Примечание 2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 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 2019 года, подготовленной в соответствии с МСФО («IFRS»).

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и раскрытий, представление которых требуется в полном комплекте 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 2019 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 2019 года, и по состоянию на эту дату.

Изменения в представлении информации. В сравнительном периоде за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, при расчете показателя средневзвешенного количества акций в обращении были исключены обыкновенные акции, находящиеся во владении компаний Группы.

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.

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2020 года, но не оказали существенного влияния на Группу:

- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты);
- «Определение бизнеса» – поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены 22 октября 2018 года и вступают в силу в отношении приобретений для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты);
- «Определение существенности» – поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены 31 октября 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты);
- «Реформа базовых процентных ставок» – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 26 сентября 2019 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).

Далее приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска промежуточной консолидированной финансовой информации. Группа намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Группе.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием». Совет по МСФО перенес дату вступления данных поправок в силу на неопределенный срок. Руководство считаем, что данные поправки существенно не отразятся на финансовой отчетности Группы.

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 2020	31 декабря 2019
Активы		
Дебиторская задолженность	230 532	230 380
Займы выданные		-
Итого	230 532	230 380
Обязательства		
Кредиторская задолженность	9 302	4 169
Итого	9 302	4 169

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Процентные доходы	-	518
Операционные расходы	(68 523)	(58 013)
Прочие доходы/(расходы)	-	(22)
Итого	(68 523)	(57 517)

Примечание 4. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	10 689 479	10 798 632
Выручка от реализации тепловой энергии	51 508	50 079
Прочая выручка	20 639	5 692
Итого	10 761 626	10 854 403

В связи с вступлением в силу нового стандарта МСФО (IFRS) 15 «Выручка» доходы от компенсации потерь в сетях Группа признает в качестве уменьшения расходов по передаче и транспортировке электроэнергии (Примечание 5).

Примечание 5. Прочие операционные доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Штрафы и пени к получению	36 709	43 329
Доход от аренды имущества	6 166	10 305
Результат от выбытия основных средств	-	970
Прочие доходы	6 414	1 685
Итого прочие доходы	49 289	56 289

Подход по признанию компенсации потерь в сетях от сетевой компании описан в примечании 4.

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Примечание 6. Расходы по текущей деятельности**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	4 297 992	4 511 026
Стоимость электроэнергии и мощности	2 880 419	3 382 573
Плата за мощность	2 748 877	2 232 399
Оплата труда, включая налоги	180 190	169 255
Услуги инженерно-технического обслуживания и управления	95 079	88 978
Стоимость газа	77 673	91 202
Резерв по сомнительной задолженности	66 320	18 222
Амортизация основных средств и нематериальных активов	61 619	78 997
Агентские вознаграждения	49 593	74 649
Транспортные услуги	13 437	17 394
Налоги, кроме налога на прибыль	7 655	5 559
Материалы	4 775	7 206
Расходы по договорам аренды	3 681	13 794
Прочие расходы	86 625	31 585
Итого операционные расходы	10 573 935	10 722 839

Примечание 7. Финансовые доходы/(расходы), нетто

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Процентные доходы	8 903	4 657
Процентные расходы	(210 528)	(189 903)
Итого финансовые доходы/(расходы), нетто	(201 625)	(185 246)

Примечание 8. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Текущий налог на прибыль	(8 734)	(729)
Доходы по отложенному налогу на прибыль	(17 879)	2 643
Налог на прибыль	(26 613)	1 914

В 1 полугодии 2020 года и 2019 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 2020	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
Прибыль/(убыток) до налогообложения	35 355	2 607
Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ (20%)	(7 071)	(521)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	(19 542)	2 435
Налог на прибыль	(26 613)	1 914

ГРУППА «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года.

	30 июня 2020	Признано в консолидированном отчете о совокупном доходе	31 декабря 2019
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	23 861	2 899	20 962
Финансовые инструменты	-	(1 552)	1 552
Кредиты и займы	13 375	2 941	10 434
Прочие оборотные активы	931	30	901
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Инвестиционная собственность	(81)	81	(162)
Основные средства	(194 250)	(10 497)	(183 753)
Дебиторская задолженность	(11 794)	(2 807)	(8 987)
Долгосрочные авансы от покупателей	(11 234)	3 034	(14 268)
Актив в форме права пользования	(13 888)	(4 526)	(9 362)
Накопленные налоговые убытки	93 228	(7 482)	100 710
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	(99 852)	(17 879)	(81 973)

Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года.

	30 июня 2019 года	Признано в консолидированном отчете о совокупном доходе	31 декабря 2018
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	7 043	1 187	5 856
Дебиторская задолженность	(1 299)	3 759	(5 058)
Прочие оборотные активы	282	(165)	447
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Инвестиционная собственность	(1 655)	1 494	(3 149)
Основные средства	(167 274)	(8 669)	(158 605)
Кредиты и займы	(507)	61	(568)
Накопленные налоговые убытки	105 054	4 976	100 078
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	(58 356)	2 643	(60 999)

Примечание 9. Основные средства

В течение 6 месяцев 2020 года Группа приобрела несколько зданий и строений стоимостью 8 537 тысяч рублей.

По состоянию на 30 июня 2020 года остаточная стоимость капитализированных затрат по займам, включенная в состав машин и оборудования, составляет 156 321 тысяча рублей (31 декабря 2019 года: 160 684 тысяча рублей).

Группа подписала с ПАО «МИНБанк» договоры залога недвижимого имущества и оборудования. В качестве обеспечения выступает право залога на здания, сооружения и земельные участки. Стоимость заложенного имущества на 30 июня 2020 года составляет 2 611 704 тысячи рублей.

Примечание 10. Инвестиции в долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости

Финансовые вложения Группы представляют собой инвестиции в капитал контролирующего акционера АО «Калужская городская энергетическая компания», доля в капитале составляет 15,24%. Оценка доли произведена по справедливой стоимости и представлена далее по состоянию на 31 декабря 2019. По состоянию на 30 июня 2019 года оценка не производилась.

	31 декабря 2019
Итого активы по справедливой стоимости	2 297 706
Итого обязательства по справедливой стоимости	(32 509)
Чистые активы по справедливой стоимости	2 265 197
Доля Компании в чистых активах (15,24%)	345 216

В 2019 году Общество приобрело 249 210 000 инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда (комбинированный) «Энергия Роста», который находится под управлением ООО «Управляющая Компания «Джи Пи Ай».

Оценка стоимости инвестиций Группы в паи фонда по состоянию на 30 июня 2020 года составила 194 529 тысяч рублей (31 декабря 2019 года 196 508 тысяч рублей) и соответствует уровню 3 иерархии для оценки справедливой стоимости.

Группа признала расход по переоценке ценных бумаг ЗПИФ «Энергия Роста» за период с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 в сумме 1 979 тысяч рублей в составе прочего совокупного расхода в составе капитала Группы.

Примечание 11. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	30 июня 2020	31 декабря 2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 355 450	2 173 550
<i>За вычетом резерва под кредитные риски</i>	<i>(105 980)</i>	<i>(55 209)</i>
Итого финансовая дебиторская задолженность	2 249 470	2 118 341
Прочая дебиторская задолженность	248 413	344 031
Авансы поставщикам и подрядчикам	270 491	21 850
НДС к возмещению	38 068	45 166
Предоплата по прочим налогам	2 775	249
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	2 809 217	2 529 637

Примечание 12. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2020	31 декабря 2019
Денежные средства на банковских счетах в рублях	32 002	37 419
Денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях	7 000	13 690
Денежные средства в кассе в рублях	23	5
Итого денежные средства и их эквиваленты	39 025	51 114

**Примечание 13. Долгосрочные и краткосрочные долговые обязательства**

Долгосрочный кредит получен по договору с ПАО «МИНБанк» на пополнение оборотных средств, сроком погашения 28 апреля 2022 года. Действующая процентная ставка по кредиту составляет 13,5% годовых.

Залоговым обеспечением по кредитным договорам с ПАО «МИНБанк» являются договоры залога основных средств, договоры поручительства с АО «Калужская городская энергетическая компания» и договоры залога акций Общества. По состоянию на 30 июня 2020 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.

Выпуск биржевых облигаций. 17 декабря 2018 года Общество начало размещение биржевых облигаций в количестве 3 000 000 облигаций, номинальной стоимостью 1 000 рублей за облигацию, сроком погашения через 1 820 дней. Процентные ставки купонов определены в размере 13% с периодичностью выплаты два раза в год. Дата окончания размещения облигаций 1 декабря 2021 года.

Примечание 14. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2020	31 декабря 2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 091 667	808 372
Прочая кредиторская задолженность	3 381	4 430
Итого финансовая кредиторская задолженность	1 095 048	812 802
Авансы полученные	146 378	194 225
Задолженность перед персоналом	21 392	23 324
Начисленные расходы	18 423	12 205
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 281 241	1 042 556

Примечание 15. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2020	31 декабря 2019
НДС	27 259	165 489
Прочие налоги	13 195	17 290
Итого задолженность по прочим налогам	40 454	182 779

Примечание 16. Условные обязательства

Судебные разбирательства. По состоянию на 30 июня 2020 года на рассмотрении Арбитражного суда Калужской области находятся предъявленные к ПАО «Калужская сбытовая компания» 152 исковых заявлений. С учетом представленных истцами уточнений, сумма заявленных к взысканию исковых требований (сумма задолженности и сумма пени) составляет 186 461 тысяч рублей.

По мнению руководства, ввиду сложившейся судебной практики:

- требования по 39 исковым заявлениям на общую сумму 28 073 тысяч рублей с высокой долей вероятности будут взысканы в пользу истцов.
- по 24 исковым заявлениям на общую сумму 148 051 тысяча рублей с высокой долей вероятности будет отказано в требованиях истцов.



- по 89 исковым заявлениям на общую сумму 10 337 тысяч рублей с вероятностью 50% судебные решения могут быть вынесены как в пользу истцов, так и в пользу ПАО «Калужская сбытовая компания».

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.

Внедрение интеллектуальной системы учета электроэнергии. В связи с обязанностью обеспечения выполнения требований Федерального закона от 27 декабря 2018 года №522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в РФ», определяющих обязанности гарантирующих поставщиков по организации коммерческого учета электрической энергии в многоквартирных жилых домах (МКД), с 1 июля 2020 года на Группу (Гарантирующего поставщика) возложена обязанность по установке интеллектуальных систем учета. В настоящее время происходит оценка затрат и стоимости инвестиционного проекта.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
16 (шестнадцать) листов

Генеральный директор

 / Белова Л.Д./

