

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746, 248001, Калужская обл., г. Калуга, пер. Суворова, д. 8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность

Аудируемое лицо имеет по состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе Общества существенные остатки дебиторской задолженности покупателей электроэнергии. По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности в значительной степени является субъективной и основывается на допущениях, в том числе на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, процедуры подтверждения достаточности сделанных оценок руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности и начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2020 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические

решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в

отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(квалификационный аттестат аудитора
от 29.08.2012 г. №03-000308)



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

10 марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное

общество

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

248001, Калужская обл, Калуга г, Суворова пер, д. № 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Бизнес-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2020

72807642

4029030252

35.14

12247

16

384

ИНН

4028028846

ОГРН/

ОГРНИП

1034004602356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	4 028	4 037	3 797
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	2 447 688	2 493 452	2 558 314
	в том числе:		-	-	-
	основные средства		2 296 452	2 168 813	2 220 849
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	1 837 948	1 019 726	700 823
	Отложенные налоговые активы	1180	135 554	122 855	113 570
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 055	4 408	-
	Итого по разделу I	1100	4 433 273	3 644 478	3 376 504
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	3 539	2 658	2 618
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	488
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 508 099	2 448 303	2 822 830
	в том числе:		-	-	-
	покупатели и заказчики	1231	2 211 871	2 161 355	2 174 762
	авансы выданные	1232	28 936	21 273	138 670
	прочие дебиторы	1233	267 292	265 675	509 398
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	46 000	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	463 591	29 750	40 147
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 021 229	2 480 711	2 866 083
	БАЛАНС	1600	7 454 502	6 125 189	6 242 587

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 297	18 297	18 297
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(4 088)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	307 908	307 908	307 908
	Резервный капитал	1360	2 745	2 745	2 745
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 051 388	959 397	896 614
	Итого по разделу III	1300	1 380 338	1 288 347	1 221 476
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	3 484 598	790 860	819 690
	Отложенные налоговые обязательства	1420	212 872	185 822	154 819
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 697 470	976 682	974 509
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	675 771	2 204 911	2 469 102
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 679 198	1 633 718	1 559 052
	в том числе:		-	-	-
	поставщики и подрядчики	1521	1 336 263	810 110	785 451
	авансы полученные	1522	220 711	232 603	247 361
	прочие кредиторы	1523	122 224	591 005	526 240
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	21 725	21 531	18 448
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 376 694	3 860 160	4 046 602
	БАЛАНС	1700	7 454 502	6 125 189	6 242 587



Яшанин Анатолий
Николаевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710002		
а)	31	12	2020
О	72807642		
Н	4029030252		
о	35.14		
2			
	12247		16
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.13	Выручка	2110	23 732 117	23 613 156
3.13	Себестоимость продаж	2120	(6 262 747)	(7 006 720)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 469 370	16 606 436
3.13	Коммерческие расходы	2210	(16 641 311)	(15 977 551)
3.13	Управленческие расходы	2220	(162 339)	(118 124)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	665 720	510 761
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	2 000
	Проценты к получению	2320	16 740	10 998
	Проценты к уплате	2330	(364 907)	(386 382)
3.14	Прочие доходы	2340	103 239	229 101
3.14	Прочие расходы	2350	(299 132)	(281 976)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	121 660	84 502
3.15	Налог на прибыль	2410	(29 669)	(21 718)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(15 318)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(14 351)	(21 718)
	Прочее	2460	-	-
3.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	91 991	62 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	91 991	62 784
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб)	2910	1,0055	0,6863



Руководитель

(подпись)

Яшанин Анатолий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710004		
0)	31	12	2020
0	72807642		
Н	4029030252		
0	35.14		
2			
	12247	16	
С			
1	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	18 297	(4 088)	307 908	2 745	896 614	1 221 476
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	62 784	62 784
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	62 784	62 784
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций	3217	-	4 088	-	-	-	4 088
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	18 297	-	307 908	2 745	959 397	1 288 347
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	91 991	91 991
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	91 991	91 991
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	18 297	-	307 908	2 745	1 051 388	1 380 338

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 270 728	68 028	4 088	1 342 844
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(49 252)	(5 244)	-	(54 497)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 221 476	62 784	4 088	1 288 347
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	945 866	68 028	-	1 013 894
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(49 252)	(5 244)	-	(54 497)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	896 614	62 784	-	959 397
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 380 338	1 288 347	1 221 476



Руководитель

(подпись)

10 марта 2021 г.

**Яшанин Анатолий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
72807642		
4029030252		
35.14		
12247		16
384		

Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 226 522	22 770 714
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 134 051	22 660 061
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 211	22 608
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	82 260	88 045
Платежи - всего	4120	(22 023 676)	(22 350 616)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 145 128)	(21 350 378)
в связи с оплатой труда работников	4122	(357 548)	(338 991)
процентов по долговым обязательствам	4123	(362 813)	(386 017)
налога на прибыль организаций	4124	(15 033)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(143 154)	(275 230)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	202 846	420 098
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 377	30 753
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 377	28 753
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 000
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(909 256)	(116 660)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 685)	(79 360)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 700)	(37 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение депозитных вкладов на срок более 3-х	4225	(856 871)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(906 879)	(85 907)

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Калужская сбытовая компания»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Юридический и почтовый адрес: 248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2018 г.	402 человека.
на 31.12.2019 г.	410 человека.
на 31.12.2020 г.	404 человека.

Основной вид деятельности Общества – торговля электроэнергией 35.14 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014.

Обществом зарегистрировано 4 отделения по сбыту электроэнергии на территории Калужской области:

Калужское городское отделение по сбыту электроэнергии;

Калужское отделение по сбыту электроэнергии;

Кировское отделение по сбыту электроэнергии;

Обнинское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (в том числе и входящие в них участки) не имеют самостоятельного баланса, расчетных счетов и пользуются имуществом, переданным по внутреннему перемещению.

Уставный капитал ПАО «Калужская сбытовая компания» составляет 18 297 тыс. руб. и разделен на 91 487 347 именных бездокументарных обыкновенных акций.

Акции Общества допущены к обращению и торгуются внесписочно на основной фондовой бирже России – Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа (до 19.12.16 – ЗАО «ФБ ММВБ»), веб-сайт: <http://moex.com>). Акции Общества на биржевой площадке не котируются.

Информация о регистраторе Общества:

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

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, 18, корп. 5Б

Лицензия: № 10-000-1-00264 от 03.12.2002, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно.

Ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором с 03.03.11 г.

Информация о дочерних обществах на 31.12.2020 г.:

Наименование предприятия	Вид вложения	Количество акций, шт.	Степень участия, %
АО «Облэнергообит»	Обыкновенные акции	10 000	100
ООО «КСК-ИНВЕСТ»	Доля в уставном капитале	-	100

Отношения с государством и действующая нормативно-правовая база.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем регулирования сбытовой надбавки Гарантирующих поставщиков и тарифов на тепловую энергию. Органами государственного регулирования являются на федеральном уровне - Федеральная антимонопольная служба России (ФАС России), на региональном уровне - Министерство конкурентной политики Калужской области.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются: покупка электрической энергии на оптовом рынке и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии на оптовом рынке и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам) и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

1.3. Информация об органах управления и контроля

В соответствии со ст.9 Устава органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления ПАО «Калужская сбытовая компания» является Общее собрание акционеров. Порядок созыва, подготовки, проведения, подведения итогов общего собрания акционеров помимо ФЗ «Об акционерных обществах» регулируется также Уставом Общества и Положением о созыве и проведении Общего собрания акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров (Протокол №27 от 24.05.2017 года).

Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, и действует в рамках компетенции, определенной Уставом

ПАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Протокол №27 от 24.05.2017 года).

Состав Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания»:

Председатель Совета директоров:

Аханов Д. С.	Управляющий директор - Директор по взаимодействию с компаниями США и Канады ООО «УК «РОСНАНО»;
--------------	--

Заместитель Председателя Совета директоров:

Федюкин В. А.	Заместитель генерального директора по реформированию ПАО «Калужская сбытовая компания»;
---------------	---

Члены Совета директоров:

Яшанин А. Н.	Генеральный директор ПАО «Калужская сбытовая компания»;
--------------	---

Маратканов В.А.	Вице-президент по связям с органами государственной власти ОАО «Объединение Ингеоком»;
-----------------	--

Бунякин М. Н.	Управляющий партнер ООО «Бранан Лигал».
---------------	---

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 04.06.2020 г. (Протокол ГОСА № 36 от 05.06.2020 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором, который является ключевым звеном системы корпоративного управления. В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор подотчетен общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Совет директоров избирает Генерального директора и вправе в любое время принять решение о прекращении его полномочий.

Генеральный директор ПАО «Калужская сбытовая компания» - Яшанин Анатолий Николаевич.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляется ревизионной комиссией общества.

Ревизионная комиссия ПАО «Калужская сбытовая компания» является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, независимым от должностных лиц органов управления Общества и исполнительного аппарата Общества.

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Калужская сбытовая компания»:

Капова Т. С.	Заместитель главного бухгалтера ПАО «Калужская сбытовая компания»;
--------------	--

Мачтакова М. А.	Главный бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания»;
-----------------	---

Ураева В.Д.	Главный бухгалтер ПАО «Калужская сбытовая компания»;
-------------	--

Абрамова Т. В.	Начальник управления финансов ПАО «Калужская сбытовая компания»;
----------------	--

Жоглова Е.А.	Начальник казначейства ПАО «Калужская сбытовая компания»;
--------------	---

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 04.06.2020 г. (Протокол ГОСА № 36 от 05.06.2020 г.) Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

2.1. Учетная политика

Представляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ПАО «Калужская сбытовая компания» от 30.12.2019 года № 86. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги, акции, облигации, уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, а также векселя в случае их приобретения по договорам купли продажи.

Единицей учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их учетной стоимости до рыночной.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами и расходами.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

2.4. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По нематериальным активам начисление амортизации осуществляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, определяемого в момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд организации, подлежат списанию.

2.5. Основные средства

Объекты основных средств отражаются в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств производится для группы объектов основных средств ГТУ ТЭЦ (г. Обнинск) пропорционально объему продукции (работ) по видам продукции (электрическая и тепловая энергия). Для остальных объектов основных средств начисление амортизации осуществляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Для целей налогового учета амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», а также с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В случае, если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учтены затраты по незаконченному капитальному строительству.

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства, производится в размере фактических расходов.

2.7. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражается в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются в учете на момент их поступления.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, непогашенная в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. При инвентаризации задолженности

покупателей и заказчиков сумма просроченной задолженности, непогашенной в срок, относится в резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.9. Порядок создания резервов

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество применяет определенную Учетной политикой методику формирования резерва по сомнительной задолженности: Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) генерального директора и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В случае увеличения суммы сомнительной дебиторской задолженности по должнику, по которому уже создан резерв сомнительных долгов, на сумму такого увеличения на конец отчетного периода формируется новый резерв.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.10. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Начисленный купонный доход по облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Начисление производится ежемесячно.

Дополнительные расходы по полученным займам и кредитам учитываются обособленно и признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций ведется в соответствии с требованиями ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов».

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы формируются на счетах 41 «Товары», 43 «Готовая продукция» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.13. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль и отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н с изменениями и дополнениями.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» развернуто.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным относится к прочим расходам, его начисление отражается на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.15. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», списываются по мере погашения задолженности.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете 995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.16. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с несущественностью статьи в бухгалтерской отчетности, стандарт будет применяться перспективно в соответствии с п. 47 данного стандарта.

2.17. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

С 1 января 2020 г. вступила в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В связи с изменениями в законодательстве, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в учетную политику Общества были внесены изменения, которые оказали влияние на показатели бухгалтерской отчетности в результате изменения метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств, согласно редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» от 20 ноября 2018 года.

Результат от изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ представлен в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс: (тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строк и	31 декабря 2019 года			31 декабря 2018 года		
		Сальдо до пересчета	Влияние изменений в учетной политике	Сальдо после пересчета	Сальдо до пересчета	Влияние изменений в учетной политике	Сальдо после пересчета
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	122 841	14	122 855	113 553	17	113 570
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 013 894	(54 497)	959 397	945 866	(49 252)	896 614
IV. Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	131 311	54 511	185 822	105 550	49 269	154 819

Отчет о финансовых результатах: (тыс. руб.)

Наименование показателя	Статья баланса	2019 год (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике за 2019 год	2019 год (после пересчета)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	84 502	0	84 502
Налог на прибыль	2410	0		0
в том числе				
текущий налог на прибыль	2411	0		0
отложенный налог на прибыль	2412	(16 474)	(5 244)	(21 718)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	68 028	(5 244)	62 784

Пересчет базовой прибыли на акцию представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	2019 год (до пересчета)	2019 год (после пересчета)
Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	68 028	62 784
Количество акций, шт.	91 487 347	91 487 347
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,7436	0,6863

В расшифровки Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества на 31.12.2020 г. по строке 1110 бухгалтерской отчетности отражены нематериальные активы в сумме 4 028 тыс. руб.

Движение нематериальных активов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	2020	5 900	(5 483)	4120	-	(509)	-	-	10 020	(5 992)
	2019	5 565	(5 388)	335	-	(95)	-	-	5 900	(5 483)

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 г.г. на балансе организации числились 10 объектов нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью и используемых в хозяйственной деятельности. В отчетном периоде завершена разработка «Программного продукта для расчетов за электроэнергию с потребителями» сторонней организацией. Использование данного программного обеспечения было начато отделениями компании с 01.06.2020 года.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020г.	3 620	500	(4 120)	-
	за 2019 г.	3 620	335	(335)	3 620
в том числе: Программный продукт для расчетов за электроэнергию с потребителями (физическими и юридическими лицами)	за 2020 г.	3 620	280	(3 900)	-
	за 2019 г.	3 620	-	-	3 620
ПО сайта svet.kaluga.ru	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	300	(300)	-
ПО сайта svet.kaluga.ru (Формат XML)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	35	(35)	-

ПО для фискализации платежей потребителей	за 2020 г.		220	(220)	-
	за 2019 г.		-	-	-

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В состав строки Основные средства входят основные средства Общества (здания, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, земельные участки, многолетние насаждения), незавершенное строительство, авансы, выданные под капитальное строительство.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	180 – 360
Сооружения	36 - 360
Машины и оборудование	12 - 300
Инвентарь	60 - 300
Прочие	24 - 120

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация основных средств, участвующих в выработке тепла и электроэнергии, начисляется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Остаточная стоимость основных средств:

на 31.12.2018 года – 2 220 849 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года – 2 168 813 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года - 2 296 452 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств происходило за счет амортизации, модернизации, приобретения и выбытия активов.

Переоценка основных средств не производилась.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	корректировка амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020	2 707 934	(539 121)	225 520	(2 371)	2 041	(97 551)		2 931 083	(634 631)
	2019	2 702 624	(481 776)	66 403	(61 093)	47 723	(114 669)	9 601	2 707 934	(539 121)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	606	(311)	-	-	-	(30)		606	(340)
	2019	606	(281)	-	-	-	(31)	1	606	(311)
Офисное	2020	18 527	(10 960)	4 690	(67)	67	(3 437)		23 150	(14 330)

оборудование	2019	11 730	(9 299)	7 030	(233)	203	(1 864)		18 527	(10 960)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020	1 814 042	(387 147)	58	(658)	658	(64 746)		1 813 442	(451 235)
Сооружения	2019	1 827 826	(341 059)	19 613	(33 397)	33 396	(82 857)	3 373	1 814 042	(387 147)
	2020	414 428	(67 128)	206 514			(13 479)		620 942	(80 607)
Транспортные средства	2019	382 041	(55 242)	34 081	(1 694)	937	(14 821)	1 998	414 428	(67 128)
	2020	10 787	(2 961)	4 099	(1 646)	1 316	(2 445)		13 240	(4 090)
Земельные участки	2019	9 150	(4 132)	5 679	(4 042)	3 032	(1 861)		10 787	(2 961)
	2020	9 180	-	-	-	-	-		9 180	-
Здания	2019	9 480	-	-	(300)	-	-		9 180	-
	2020	419 326	(65 727)	10 159	-		(12 652)		429 485	(78 380)
Многолетние насаждения	2019	439 883	(67 002)	-	(20 557)	9 286	(12 220)	4 209	419 326	(65 727)
	2020	21 038	(4 887)	-	-	-	(762)		21 038	(5 649)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	2019	21 908	(4 761)	-	(870)	870	(1 015)	19	21 038	(4 887)
	2020	-	-	-	-	-	-		-	-

Движение незавершенных капитальных вложений по видам активов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения по видам активов - всего	за 2020 г.	324 639	52 118	-	(225 520)	151 237
	за 2019 г.	337 465	64 741	(11 165)	(66 402)	324 639
в том числе: Незавершенное строительство (в том числе выданные авансы, материалы)	за 2020 г.	324 639	32 914	-	(206 316)	151 237
	за 2019 г.	337 465	51 777	(11 165)	(53 438)	324 639
Транспортные средства	за 2020 г.		4 099		(4 099)	
	за 2019 г.		5 678		(5 678)	
Офисное оборудование	за 2020 г.		4 689		(4689)	
	за 2019 г.		7 030		(7 030)	
Здания	за 2020 г.		10 160		(10 160)	
	за 2019 г.		-		-	
Прочие объекты	за 2020 г.		256		(256)	
	за 2019 г.		256		(256)	

В отчетном периоде на капитальное строительство были выданы авансы в сумме 2 606 тыс. руб., в 2019 году авансы на строительство не выдавались. В 2020 году были приобретены материалы, предназначенные для строительства основных средств в сумме 6 417 тыс. руб.

В 2020 году Общество продолжало использование арендованных у МП города Обнинска Калужской области «Теплоснабжение» тепловых сетей по договору аренды №1/3374 от 25.11.2014г. в согласованной сторонами оценке 18 116 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. в залоге у ПАО «МИНБанк» находились основные средства, по Договору залога № 459 ЗО от 28.04.2016 г. на сумму 2 126 317 тыс. руб. и по Договору ипотеки № 459 ДИ от 28.04.2016г. на сумму 485 387 тыс. руб. В отчетном периоде ввиду окончания действия кредитного договора данное обременение было снято.

По состоянию на 31.12.2020 г. в залоге у АО «Акционерный банк «Россия» находится: движимое имущество на сумму 740 280 тыс. руб. по договорам залога:

- Договор залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/011-4/20 от «01» декабря 2020 г.;
- Договор последующего залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/013-7/20 от «01» декабря 2020 г.;
- Договор последующего залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/014-7/20 от «17» декабря 2020 г.;

недвижимое имущество на сумму 227 560 тыс. руб. по договорам залога:

- Договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/011-5/20 от «01» декабря 2020 г.;
- Договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/011-7/20 от «25» декабря 2020 г.;
- Последующий договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/013-8/20 от «01» декабря 2020 г.;
- Последующий договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/013-10/20 от «25» декабря 2020 г.;
- Последующий договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/014-10/20 от «25» декабря 2020 г.;

3.3. Учет финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2020 г. составляют 1 837 948 тыс. руб. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений Общества представлены в таблице:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения (статья 1170):	1 837 948	1 019 726	700 823
в том числе:			
Акции АО «КГЭК»	343 867	345 216	320 583
Акции АО «Облэнергобыт»	88 000	88 000	80 240
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300 000	300 000	300 000
Энергия РОСТА ЗПИФ	249 210	249 210	
Предоставленные займы		37 300	
Депозит	856 871		

В отчетном периоде выбытия финансовых вложений не было. Предоставленные Обществом в 2019 году займы дочернему обществу, в отчетном периоде были переклассифицированы в краткосрочные финансовые вложения в соответствии с условиями заключенных договоров займа и дополнительных соглашений к ним.

Резерв под обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость в 2020 году не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние и иные Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже, составляют 981 078 тыс. руб., в том числе:

- акции АО «Калужская городская энергетическая компания» в количестве 8 990 000 штук на сумму 343 868 тыс. руб. с долей владения 15,24%;

- акции АО «Облэнергосбыт», в количестве 10 000 шт. на сумму 88 000 тыс. руб. с долей владения 100%;

- вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» в сумме 300 000 тыс. руб. с долей владения 100%;

- вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» в сумме 249 210 тыс. руб. с долей владения 18,6%

Первоначальная стоимость акций АО «Калужская городская энергетическая компания» составляет 262 688 тыс. руб., АО «Облэнергосбыт» 6 517 тыс. руб. Ежегодно, на отчетную дату, Общество осуществляет оценку акций АО «Калужская городская энергетическая компания» и АО «Облэнергосбыт» у независимого оценщика. На 01.01.2020 г. акции АО «Калужская городская энергетическая компания» были дооценены на 24 632,6 тыс. руб. и их стоимость составляла 345 216 тыс. руб., акции АО «Облэнергосбыт» также были дооценены на 7 760 тыс. руб. и их стоимость составляла 88 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. АО «Экспертная страховая оценка» провело оценку данных акций. Акции АО «Калужская городская энергетическая компания» были уценены на сумму – 1 348,5 тыс. руб. Согласно Отчету №003-02/2021 от 11.02.2021 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «КГЭК», выполненным независимым оценщиком рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2020 г. составляет 38 руб. 25 коп. Рыночная стоимость акций АО «Облэнергосбыт» осталась без изменения. Согласно данным Отчета №004 - 02/2021 от 11.02.2021 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «Облэнергосбыт». Рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2020 г. составляет 8 800 руб. Результат уценки акций в сумме 1 348,5 тыс. руб. отражен по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Корректировка стоимости финансовых вложений представлена в таблице:

тыс. руб.

	Учетная стоимость на начало отчетного периода	Корректировка стоимости ("+" увеличение "-" уменьшение)	Учетная стоимость на конец отчетного периода
Всего:			
2020 год	433 216	(1 349)	431 867
2019 год	400 823	32 393	433 216
Акции АО "КГЭК"			
2020 год	345 216	(1 349)	343 867
2019 год	320 583	24 633	345 216
Акции АО "Облэнергосбыт"			
2020 год	88 000		88 000
2019 год	80 240	7 760	88 000

Финансовые вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» и ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» отражены на отчетную дату по первоначальной стоимости. Доля вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» в отчетном периоде уменьшилась и стала составлять 18,6% в связи с увеличением стоимости и количества паев паевого инвестиционного фонда.

В связи с отсутствием обязанности составлять расчет оценки займов по дисконтированной стоимости данный расчет не составляется.

Согласно договору банковского вклада (депозита) № 19-1-1/01/237/20, заключенному между Обществом и АО «АБ «РОССИЯ» «01» декабря 2020 года, Банк принимает от Общества свободные от обязательств денежные средства в сумме – 856 870,8 тыс. руб. Срок размещения депозита – по «31» декабря 2027 года. Доход по депозиту рассчитывается исходя из размера ключевой ставки Банка России.

Долговых ценных бумаг Общество не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения (статья 1240):	46 000	-	-
Предоставленные займы	46 000	-	-

Займы предоставлены дочернему Обществу АО «Облэнергобыт» по договорам от 28.10.2019 г. №2019/з/3/5011 на сумму 30 000 тыс. руб. и от 19.12.2019 г. №2019з/5/5062 на сумму 16 000 тыс. руб.

3.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Запасы, итого			
в том числе:	3 539	2 658	2 618
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 522	2 559	2 250
Готовая продукция и товары для перепродажи	17	99	368

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	за 2020 г.	2 658	6 657 724	(6 656 843)	X	3 539
	за 2019 г.	2 618	7 405 442	(7 405 402)	X	2 658
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	2 559	32 592	(31 630)	1 181	3 522
	за 2019 г.	2 250	21 669	(21 360)	1 117	2 559
Готовая продукция	за 2020 г.	-	360 140	(360 140)	-	-
	за 2019 г.	-	375 641	(375 641)	-	-
Товары для перепродажи	за 2020 г.	99	5 904 852	(5 904 933)	-	17
	за 2019 г.	368	6 632 491	(6 632 760)	-	99
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	-	360 140	(360 140)	-	-
	за 2019 г.	-	375 641	(375 641)	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и продажа электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

Основными покупателями Общества являются конечные потребители электрической энергии. В связи с этим основным риском является вероятность увеличения дебиторской задолженности, в связи с нарушением платежной дисциплины конечных потребителей электрической энергии, и возникновение необходимости привлечения дополнительных кредитных ресурсов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность	2 508 099	2 448 303	2 822 830
в том числе:	2 211 871	2 161 355	2 174 762
Покупатели и заказчики			
Поставщики и подрядчики	28 936	21 273	138 670
Задолженность бюджета (переплата)	208	179	193
Задолженность Фонда социального страхования и обеспечения	249		-
Прочая дебиторская задолженность	266 835	265 497	509 205

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

тыс. руб.

Вид	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Учено по условиям договора	Резерв	Поступлени е	Выбытие			Учено по условиям договора	Резерв
					Начисление резерва	Погашено	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	2020 г.	2 537 219	(88 916)	285 863	184 091	(86 079)	(44 103)	2 737 003	(228 904)
	2019 г.	2 871 350	(48 520)	105 895	121 400	(440 026)	(81 004)	2 537 219	(88 916)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020 г.	2 250 271	(88 916)	262 460	184 091	(71 956)	(44 103)	2 440 775	(228 904)
	2019 г.	2 223 282	(48 520)	91 958	121 400	(64 969)	(81 004)	2 250 271	(88 916)
Авансы выданные	2020 г.	21 273		13 124		(5 461)	-	28 936	
	2019 г.	138 670	-	5 078		(122 475)	-	21 273	
Прочая	2020 г.	265 675	-	10 279		(8 662)	-	267 292	
	2019 г.	509 398	-	8 859		(252 582)	-	265 675	

Резерв по сомнительным долгам оценивался Обществом с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамике платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств. Резерв создан в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Резерв был создан по оценке менеджмента общества сумме 228 904 тыс. руб.

Качество дебиторов оказывает влияние на рост дебиторской задолженности Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым клиентом. Кроме осуществления государственного регулирования процесса заключения договоров, имеются разногласия, связанные с взаимодействием с сетевыми организациями, в части покупки электрической энергии в целях компенсации потерь, а также объема и качества оказанных услуг по передаче электроэнергии. Разногласия, неурегулированные в

процессе переговоров, разрешаются сторонами в Арбитражном суде в порядке, установленном законодательством.

Для снижения вероятности риска неплатежей и минимизации его последствий менеджмент Общества осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов. Поэтому, списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитывается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет для наблюдения за возможностью взыскания долга в случае изменения имущественного положения должника.

Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с потребителями электроэнергии. Организацию претензионно - исковой работы осуществляет отдел правового обеспечения и юрисконсульты отделений Общества на основании Положения, утвержденного Генеральным директором ПАО «Калужская сбытовая компания».

Величина и движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019	2018
Остаток на начало отчетного года	88 916	48 520	45 877
Сформировано в отчетном году	184 091	121 400	28 980
Использовано (восстановлено) в отчетном году	(44 103)	(81 004)	(26 337)
Остаток на конец отчетного года	228 904	88 916	48 520

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

К просроченной дебиторской задолженности Общество относит задолженность с просрочкой платежа более 90 дней. По состоянию на 31.12.2020 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 426 578 тыс. руб., на 31.12.2019 г. просроченная дебиторская задолженность составляла 500 877 тыс. руб. За отчетный период часть просроченной дебиторской задолженности в сумме 103 231 тыс. руб. была погашена, вместе с тем задолженность в сумме 177 530 тыс. руб. из текущей задолженности была переклассифицирована в просроченную.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и в кассе:

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Денежные средства	Расчетные счета	69 641	29 745	27 197
	Касса	74	5	71
	Переводы в пути			5
	Депозитные счета	393 876		12 874
Итого:		463 591	29 750	40 147

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах по ставке от 3,0% до 4,5% на срок от 1 до 7 дней. Сумма размещения в совокупности за год составила 7 669 425 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена долгосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам и выпущенным облигациям:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Заемные средства всего:	3 484 598	790 860	819 690
в том числе			
Долгосрочные кредиты	2 700 000	375 000	625 000
Долгосрочные займы (облигации)	784 598	415 860	194 690

Движение по видам долгосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	справочно	Отражено в отчетности на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода	перевод из долгосрочную задолженность на	Отражено в отчетности на конец периода
			переведено из долгосрочную задолженность		поступление	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	1 040 860	250 000	790 860	3 218 738	(625 000)	3 634 598	150 000	3 484 598
	2019	1 069 237	249 547	819 690	221 170	(249 547)	1 040 860	250 000	790 860
в том числе:									
кредиты	2020	625 000	250 000	375 000	2 850 000	(625 000)	2 850 000	150 000	2 700 000
	2019	874 547	249 547	625 000		(249 547)	625 000	250 000	375 000
облигации	2020	415 860		415 860	368 738	-	784 598	-	784 598
	2019	194 690		194 690	221 170	-	415 860	-	415 860

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 625 000 тыс. руб. Сумма уплаченных за отчетный год процентов по долгосрочным кредитам составила 89 385 тыс. руб.

Долгосрочный кредит, предоставленный ПАО «Московский Индустриальный банк», с окончательным сроком возврата «29» апреля 2022 года в отчетном году был досрочно полностью погашен

Между Обществом и АО «АБ «РОССИЯ» в отчетном периоде были заключены следующие долгосрочные договоры:

- кредитный договор – в размере 2 000 000 тыс. руб.;
- невозобновляемая кредитная линия - в размере 850 000 тыс. руб.

В отчетном периоде заемные средства по кредитным договорам привлекались по ставкам от 9,7 % до 13,75% годовых.

На 31.12.2020 остаток долга по долгосрочным кредитам составляет 2 850 000 тыс. руб. По условиям договора в течение 2021 года подлежит гашению 150 000 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрочных кредитов в краткосрочные и включена в строку 1510 как краткосрочные заемные средства.

Акционерами Общества было принято решение по размещению биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций (Протокол №28 от 10.10.2017 г.). ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» зарегистрировало Программу, Проспект и Условия биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01 и включило в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа. С 17.12.2018 г. осуществляется размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук, номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей, со сроком погашения в 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения биржевых облигаций. Процентные ставки купонов (с 1 по 6) по биржевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 13% (тринадцать процентов) годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год. В соответствии с решением Председателя Правления ПАО Московская Биржа дата окончания размещения продлена до 01.12.2021 г.

В отчетном периоде было размещено 368 738 штук биржевых облигаций на сумму 368 738 тыс. руб. За 2020 год начислено 94 239 тыс. руб. купонного дохода, выплачено 91 713 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. согласно отчету брокера ООО «УНИВЕР Капитал» (лицензия на осуществление деятельности № 045-12601-100000) размещено на ПАО Московская Биржа 784 598 облигаций на сумму 784 598 тыс. руб., начисленный купонный доход по размещенным облигациям на 31.12.2020 г. составляет 4 747 тыс. руб.

3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам и обязательствам и выплате купонного дохода.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам	675 771	2 204 911	2 469 102
Заемные средства	525 771	1 954 911	2 219 555
в том числе:			
краткосрочные кредиты	520 000	1 951 233	2 216 242
% по кредитам и займам	1 024	1 457	2 341
купонный доход по облигациям	4 747	2 221	972
Переклассифицированная часть долгосрочного кредита	150 000	250 000	249 547

Наличие и движение кредиторской задолженности по краткосрочным кредитам и обязательствам представлено в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление (начисление)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Заемные средства всего	за 2020 г.	1 954 911	14 787 161	270 668	(16 486 969)	525 771
	за 2019 г.	2 219 555	14 139 266	345 387	(14 749 297)	1 954 911
в том числе: кредиты	за 2020 г.	1 952 690	14 692 922	270 668	(16 395 256)	521 024
	за 2019 г.	2 218 583	14 098 271	345 387	(14 709 551)	1 952 690
купонный доход	за 2020 г.	2 221	94 239		(91 713)	4 747
	за 2019 г.	972	40 995		(39 746)	2 221

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности и услуг по передаче электрической энергии сетевой организации, Общество привлекало в 2020 году заемные денежные средства. Задолженность Общества по привлеченным краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2020 года составляет 520 000 тыс. руб., по процентам 1 024 тыс. руб.

В отчетном периоде в совокупности траншами было привлечено краткосрочных кредитов в сумме 14 692 922 тыс. руб., погашено 16 124 156 тыс. руб. Основная часть краткосрочных кредитов привлекалась траншами по 90 дней. Сумма уплаченных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный год составила 181 715 тыс. руб. Краткосрочные кредиты предоставлены со сроком погашения в течение 12 месяцев.

В отчетном периоде кредитные ресурсы привлекались по ставке от 9,0 до 13,75 % годовых.

Сумма свободных лимитов по действующим кредитным договорам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 740 000 тыс. руб.

Заемные средства для приобретения, сооружения и изготовления инвестиционных активов не привлекались.

Неисполненные и не полностью исполненные кредитные договоры и договоры займов отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 679 198	1 633 718	1 559 052
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 336 263	810 111	785 451
Расчеты с покупателями и заказчиками	220 711	232 603	247 361
Расчеты по налогам и сборам	114 090	170 922	120 924
Расчеты по страховым взносам	5 733	10 453	8 395
Расчеты с прочими кредиторами	2 400	409 629	396 921

Расчеты по авансам полученным отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице

тыс. руб.

Вид	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Учено по условиям договора	Поступление	Выбытие	Учено по условиям договора
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2020	1 633 718	916 888	(871 406)	1 679 198
	2019	1 559 052	487 220	(412 556)	1 633 718
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020	810 111	876 029	(349 877)	1 336 263
	2019	785 451	376 577	(351 917)	810 111
Авансы полученные	2020	232 603	40 437	(52 330)	220 711
	2019	247 361	40 631	(55 389)	232 603

Налоги и сборы	2020	181 375	300	(61 852)	119 823
	2019	129 319	55 871	(3 815)	181 375
Прочая	2020	409 629	122	(407 347)	2 402
	2019	396 921	14 142	(1 434)	409 629

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

На отчетную дату текущие обязательства Общества по налогам, сборам и страховым взносам характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1	НДС	(109 464)	(164 095)	(112 939)
2	Налог на прибыль	(295)	3	3
3	Налог на имущество	(3 993)	(4 128)	(7 929)
4	Транспортный налог	(16)	(15)	(29)
5	Земельный налог	(319)	(319)	(27)
6	Экология	23	30	44
7	Страховые взносы	(5 485)	(10 453)	(8 395)
8	НДФЛ	2	(2 365)	-

Движение по налоговым обязательствам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	период	на начало года	изменения за период		на конец года
			начислено	уплачено	
НДС	2020	(164 095)	(240 178)	294 808	(109 464)
	2019	(112 939)	(218 552)	167 396	(164 095)
Налог на прибыль	2020	3	(15 318)	15 020	(295)
	2019	3	0	0	3
Налог на имущество	2020	(4 128)	(15 965)	16 100	(3 993)
	2019	(7 929)	(15 866)	19 667	(4 128)
Транспортный налог	2020	(15)	(58)	57	(16)
	2019	(29)	(67)	81	(15)
Земельный налог	2020	(319)	(1 278)	1 278	(319)
	2019	(27)	(1 302)	1 010	(319)
НДФЛ	2020	(2 365)	(34 352)	36 719	2
	2019	0	(33 398)	31 033	(2 365)
Страховые взносы	2020	(10 453)	(76 040)	81 008	(5 485)
	2019	(8 395)	(74 891)	72 833	(10 453)
Экология	2020	30	(7)		23
	2019	44	(14)		30

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 119 823 тыс. рублей.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ПАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2020 г. составляет 18 297 тыс. руб., состоит из именных обыкновенных бездокументарных акций в количестве 91 487 347 шт., номинальной стоимостью 0,20 руб. каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. составляет 307 908 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода в размере 292 237 тыс. руб. от дополнительной эмиссии, состоявшейся в 2008 году и 15 671 тыс. руб. добавочного капитала, принятого по разделительному балансу при создании Общества.

Резервный капитал на 31.12.2020 г. составляет 2 745 тыс. руб. и составляет 15% от уставного капитала в соответствии с Уставом Общества.

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2019 г. дивиденды не начислялись.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Собственные акции, выкупленные у акционеров			(4 088)
Добавочный капитал	307 908	307 908	307 908
Резервный капитал	2 745	2 745	2 745
Нераспределенная прибыль	1 051 388	959 397	896 614
Всего собственный капитал	1 380 338	1 288 347	1 221 476

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2020 год. Решение о распределении прибыли принимается на годовом Общем собрании акционеров Общества.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	91 991	62 784
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91 487	91 487
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,0055	0,6863

В связи с отсутствием разводняющих ценных бумаг Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

3.11. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Значительное снижение цен на энергоносители, а также девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, произошедших за последние несколько лет, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению его стоимости, росту инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что в будущем может негативно повлиять на финансовое положение и экономические перспективы

Общества. Руководство Общества полагает, что предпринимает все надлежащие мероприятия по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Пандемия коронавируса

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Ужесточение изоляционных мероприятий, направленных на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвало существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится до того, как будут найдены эффективные меры противодействия.

Российская экономика подвержена влиянию ухудшающейся ситуации с распространением пандемии. Российское правительство предприняло ряд беспрецедентных мер по поддержке экономики, по предоставлению ликвидности и поддержанию деятельности российских компаний и населения, в том числе постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. №424. Согласно постановлению до 1 января 2021 г. действовал мораторий на уплату неустоек по просроченной задолженности по договорам снабжения с ресурсоснабжающими организациями. На этом фоне продолжается сохраняться неопределенность в отношении будущих условий деятельности для Общества и его контрагентов.

Эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать дальнейшее существенное влияние на будущие операции и финансовое положение Общества.

Руководство Общества считает, что представленная бухгалтерская отчетность отражает все наилучшие оценки в отношении возможных последствий перечисленных выше факторов на 31 декабря 2020 года.

Оценочные резервы

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 21 725 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2021 г.

Резерв по сомнительным долгам создан Обществом на основании проведенной инвентаризации, оценке менеджмента и ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 228 904 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа за 2020 год

В течение 2020 года ПАО «Калужская бытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 7 864 исковых заявлений на сумму 550 692 тыс. руб. В 2020 году удовлетворено 6 832 иска на сумму 315 785 тыс. руб., отказано по 16 искам на сумму 175 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 4 021 иску на общую сумму 217 959 тыс. руб. Находится в стадии рассмотрения 1 016 исков на сумму 234 732 тыс. рублей.

В течение 2020 года в адрес ПАО «Калужская бытовая компания» от потребителей предъявлено 9 исков на сумму 14 395 тыс. руб., из них: судом отказано по 1 иску на сумму 7 748 тыс. руб., удовлетворено судом 1 иск на общую сумму 26 тыс. рублей. На рассмотрении находятся 7 исков на сумму 6 621 тыс. руб.

В течение 2020 года по искам ПАО МРСК Центра и Приволжья к Обществу было предъявлено 50 исков на сумму 35 873 тыс. руб., из них: судом удовлетворенно 3 иска на

сумму 708 тыс. руб., судом отказано по 5 искам на сумму 13 983 тыс. руб., на рассмотрении находятся 42 иска на сумму 21 182 тыс. руб. Требования ПАО МРСК Центра и Приволжья являются спорными, обусловлены разногласиями сторон за услуги по передаче электрической энергии, и будут урегулированы по итогам судебных разбирательств. По данным искам за нарушение сроков оплаты услуг по передаче электрической энергии предъявлено в том числе, требование об оплате пени на сумму 714 тыс. руб. ПАО «Калужская сбытовая компания» заявлено ходатайство о снижении неустойки в порядке ст. 333 ГК РФ.

По требованию ПАО «КСК» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» возвратило денежные средства о причинении ущерба потребителям в результате оказания услуги не надлежащего качества на сумму 211 тыс. руб.

В период с 01.01.2021 - 10.03.2021 года в адрес Общества от ПАО «МРСК Центра и Приволжья» иски не предъявлялись.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в «Отчете о финансовых результатах» отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась и составила 23 732 117 тыс. руб. в том числе по видам выручки:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка всего (стр.2110 формы №2):	23 732 117	23 613 156
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии	23 568 894	23 481 802
выручка от реализации тепловой энергии	89 164	83 023
повторное подключение абонентов	623	5 165
внедрение и обслуживание АИИСКУЭ	2 120	1 110
установка средств измерения	358	1 320
услуги по техприсоединению	70 958	40 736

Выручка, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, а именно путем проведения взаимозачетов, в 2020 году составила 506 886 тыс. руб. При проведении взаимозачетов использованы цены, предусмотренные условиями договора. Все взаимозачеты проведены по расчетам с сетевой компанией за услуги по передаче электроэнергии.

Расшифровка себестоимости

Информация о себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлена в

«Отчете о финансовых результатах» и в ниже следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	12 621 566	12 704 199
Расходы на оплату труда	259 643	255 764
Социальное страхование и обеспечение	72 369	72 075
Амортизация	96 896	113 567
Прочие затраты	10 015 923	9 956 790
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 066 397	23 102 395

Расшифровка коммерческих расходов

Состав коммерческих расходов по существенным статьям представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Коммерческие расходы	16 641 311	15 977 551
автотранспортные услуги прочих организаций	29 586	29 586
амортизация	7 300	8 336
аренда	22 568	22 523
доставка квитанций	23 371	21 779
печать квитанций	6 098	5 806
плата за мощность	5 966 262	5 797 182
оплата труда	259 643	255 764
услуги по передаче электроэнергии	10 042 495	9 597 058
страховые взносы (расходы на себестоимость)	72 369	72 075
услуги по отключению неплательщиков	493	1 253
услуги по приему платежей с населения	60 566	60 529
услуги инфраструктурных организаций	24 142	15 390
затраты на ИСУ	10 017	
прочие расходы	116 401	90 270

В состав прочих входят расходы: на ремонт ОС, услуги инфраструктурных организаций, консультационные услуги, канцтовары, техническое обслуживание оборудования и оргтехники, командировочные, представительские и др.

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой сетевыми компаниями у Общества электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по вырубке.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета учета прибылей и убытков в 2020 году нет.

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	16 740	10 998
Доходы от участия в других организациях		2 000
Прочие доходы	103 239	229 101
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	350	30 282
Доходы от дооценки финансовых вложений		32 393
Госпошлина	5 155	6 433
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	2	4 088
Доходы, связанные со списанием кредиторской задолженности (истечение срока исковой давности)	1 352	351
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 244	15 153
Штрафы, пени, неустойки к получению	78 547	93 955
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	5 904	30 967
Прочие внереализационные доходы	1 685	15 479

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Проценты к уплате	364 907	386 382
Прочие расходы	299 132	281 976
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	329	13 383
Амортизация	653	1 197
Госпошлина	10 946	11 344
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	2	4 088
Штрафы, пени, неустойки к уплате	20 888	24 120
Членские взносы (Совет рынка)	3 368	3 296
Расходы в виде образованных оценочных резервов	184 091	121 400
Налоги и сборы	17 301	17 247
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1 550	385
Расходы на услуги банков	19 980	10 098
Социальные выплаты	22 944	20 253
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	9 584	35 056
Прочие внереализационные расходы	7 496	20 109

3.15. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2020 г. интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества осуществлены корректно, однако вероятность того, что данные подходы могут быть оспорены соответствующими органами полностью исключить нельзя.

Информация по расчетам по налогу на прибыль

По результатам работы 2020 года для целей обложения налогом на прибыль Общество имеет прибыль в сумме 153 182 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 15 318 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Баланс временных разниц	Сальдо на	Изменения	Сальдо на
	31.12.2019 года	текущего периода	31.12.2020 года
Основные средства	764 912	136 603	901 515
Финансовые вложения	164 011	(1 348)	162 663
Расходы будущих периодов	503 640	(76 682)	426 958
Резервы сомнительных долгов	88 916	139 988	228 904
Оценочные обязательства	21 531	194	21 725
Итого временных разниц	(314 836)	(71 755)	(386 591)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого отложенный налог на прибыль	(62 967)	(14 351)	(77 318)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Прибыль до налогообложения	121 660	84 502
2	Условный доход (условный расход)	24 332	16 901
3	Постоянные налоговые доходы (расходы)	5 337	4 817
4	Отложенные налоговые активы	12 699	9 285
4.1.	Вычитаемые временные разницы	63 494	46 425
	Амортизация основных средств	(6)	55
	Оценочные обязательства и резервы	194	3 083
	Расходы будущих периодов	(76 682)	2 891
	Резерв по сомнительным долгам	139 988	40 396
5	Отложенные налоговые обязательства	27 050	31 003
5.1.	Налогооблагаемые временные разницы	135 249	155 015
	Амортизация основных средств	136 597	122 622
	Финансовые вложения	(1 348)	32 393
6	Налоговая база по налогу на прибыль	76 591	
7	Текущий налог на прибыль	15 318	0
8	Чистая прибыль	91 991	62 784

Сумма чистой прибыли за 2020 год составила 91 991 тыс. руб., что выше уровня прошлого года.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2020 г.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества. Адрес страниц в сети Интернет: <https://kskkaaluga.ru/>;

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830.>)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
1	Аханов Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
2	Федюкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	0	0
3	Яшанин Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	0	0
4	Бунякин Максим Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
5	Акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	г. Калуга, пер. Суворова, д.8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего	62.64	15.24

			<p>количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</p>		
6	Общество с ограниченной ответственностью "КСК-ИНВЕСТ"	248009, г. Калуга, ул. Новаторская, д. 6	<p>Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</p>	17.92	100
7	Гладышева Татьяна Вячеславовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
8	Акционерное общество "ОБЛЭНЕРГОСБЫТ"	248009, г. Калуга, ул. Новаторская, д. 6	<p>Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</p>	0	100
9	Новикова Галина Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «ВА»	г. Калуга, ул. Первомайская, д.37, офис 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
11	Маратканов Вячеслав Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» и должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Порядок определения вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров и процедура их выплат определены в Положении о выплате членам Совета директоров. Вознаграждение членов Совета директоров, включая заработную плату, премии и компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц, составило 18 141 тыс. руб. и 19 423 тыс. руб. в 2020 и 2019 годах соответственно. На сумму вознаграждения начислены и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы.

Задолженности по выплатам аффилированным лицам на 31.12.2020 нет.

Общество не совершает никаких операций с аффилированными лицами и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

Операции со связанными сторонами

Общество имеет договорные отношения с АО «Облэнергосбыт» по следующим основаниям:

По договору субаренды № 4149 от 01.03.2017 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2019 г. АО «Облэнергосбыт» имело дебиторскую задолженность в сумме 48 тыс. руб., на 31.12.2020 г. АО «Облэнергосбыт» имеет дебиторскую задолженность в сумме 48 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 569 тыс. руб. были оплачены.

По договору энергоснабжения №6587 от 01.09.2018 г. дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2019 г. составляла 627 тыс. руб., в отчетном периоде было приобретено электроэнергии на сумму 7 315 тыс. руб., оплачено 7 039 тыс. руб. Дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2020 г. составляет руб. 903 тыс. руб.

По договору займа №2019/з/3/5011 от 28.10.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 33 503 тыс. руб.

По договору займа №2019/з/5/5062 от 19.12.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 17 691 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. получены поручительства от АО «Облэнергосбыт»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/02/013-2/20 от 01.12.2020 г.	850 000	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/02/011-2/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025

Общество имеет договорные отношения с АО «КГЭК» по следующим направлениям:

По договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления имуществом ГТУ ТЭЦ в г. Обнинск по состоянию на 31.12.2019 г. АО «КГЭК» имело кредиторскую задолженность в сумме 4 168 тыс. руб., на 31.12.20 г. сумма кредиторской задолженности составила 13 801 тыс. руб. За отчетный период АО «КГЭК» оказало услуг на сумму 369 791 тыс. руб., было оплачено 360 158 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2019 г. АО «КГЭК» имело дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб., на 31.12.2020 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 44 тыс. руб. были оплачены.

По договору купли-продажи акций №4712 от 21.12.2018 г. на 31.12.2020 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 87 516 тыс. руб.

По договору о переводе долга №25/12/2018 от 25.12.2018 г. на 31.12.2020 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 138 724 тыс. руб.

По договору купли-продажи ценных бумаг №4824 от 11.04.2019 г. на 31.12.2020 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 088 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. получены поручительства от АО «КГЭК»:

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/02/011-1/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/03/011-1/20 от 18.11.2020 г.	1 829,7	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/02/013-1/20 от 01.12.2020 г.	850 000	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/03/013-4/20 от 01.12.2020 г.	1 829,7	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/03/013-5/20 от 23.12.2020 г.	1 829,7	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/03/011-2/20 от 23.12.2020 г.	1 829,7	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	ДС 3 от 22.09.2020 г. к ДБС №РК1081/12 от 31.05.2012 г.	№00.19-5/02/195/20 от 22.09.2020 г.	440 000	22.09.2021
АО «Первый Инвестиционный Банк»	№001 от 26.03.2020 г.	№001-1 от 26.03.2020 г.	220 000	25.03.2022
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (АО)	№КЛ/68.10-20 от 22.10.2020 г.	№ДП/68.10-20 от 22.10.2020 г.	300 000	22.04.2022
АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (АО)	№КЛ/68.08-19 от 10.10.2019 г.		300 000	09.04.2021

По состоянию на 31.12.2020 г. получены поручительства от ООО «КСК-ИНВЕСТ»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/02/013-3/20 от 01.12.2020 г.	850 000	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/03/013-6/20 от 23.12.2020 г.	1 312	01.12.2027

АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/02/011-3/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/03/011-3/20 от 23.12.2020 г.	1 312	18.11.2025

По состоянию на 31.12.2020 г. получены поручительства от Федюкина В.А.

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№00.19-6/03/013-1/20	7 250	01.12.2027

По состоянию на 31.12.2020 г. получены поручительства от ООО «ВА»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/02/011-4/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№00.19-6/03/011-6/20	5 309	18.11.2025

В отчетном периоде Обществом по кредитному договору ООО «ВА» с АО «АБ «РОССИЯ» выданы следующие поручительства и обеспечения:

Договор банковского вклада (депозита) («гарантийный залоговый депозит») № 19-1-1/01/237/20 от 01.12.2020 г.

Договор залога прав по договору банковского вклада № 00.19-6/03/014-4/20 от 25.12.2020 г.

Договор поручительства с юридическим лицом № 00.19-6/02/014-3/20 от 17.12.2020 г.

Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № 00.19-6/03/014-9/20 от 25.12.2020 г.

Договор последующего залога акций (15,24% АО «КГЭК») № 00.19-6/03/014-5/20 от 17.12.2020 г.

Последующий договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/014-10/20 от 25.12.2020 г.

Договор последующего залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/014-7/20 от 17.12.2020 г.

4.2. Инвентаризация имущества и обязательств

На основании приказа от 06.10.2020 г. № 86 «О проведении инвентаризации имущества и обязательств» в Обществе, отделениях и участках была проведена инвентаризация:

- по состоянию на 01.11.2020 г.

основных средств и нематериальных активов;

материальных ценностей, топлива, МБП, запасных частей, готовой продукции и товаров;

- по состоянию на 01.01.2021 г.

незавершенного капитального строительства;

расчетов по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, расходов будущих периодов;

денежных средств, денежных документов (почтовые марки, топливные карты и т.д.), ценных бумаг;

расчетов с покупателями и поставщиками

4.3. Государственная помощь.

В 2020 и 2019 годах Общество государственной помощи не получало.

4.4. Информация по сегментам.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – на территории Калужской области.

4.5. События после отчетной даты

Каких-либо событий после отчетной даты, которые следовало отразить в отчетности за отчетный период, не выявлено.

4.6. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

4.7. Раскрытие информация о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество учитывает информацию на забалансовых счетах:

- 1) 001 «Арендованные основные средства» в размере 18 116 тыс. руб.;
- 2) 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в размере 112 354 тыс. руб.;
- 3) 995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в размере 6 479 тыс. руб.;
- 4) МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в размере 33 984 тыс. руб.

По имуществу Общества, находящемуся в залоге, в отчетном периоде были заключены следующие Договоры залога:

тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «МИНБанк»		2 611 704
Договор залога №459 ЗО от 28.04.2016 г.		2 126 317
Договор ипотеки №459 ДИ от 28.04.2016 г		485 387
АО "АБ "Россия"	967 840	
Договоры залога: № 00.19-6/03/011-4/20 от 01.12.2020г.; № 00.19-6/03/013-7/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/014-7/20 от 17.12.2020 г.	740 280	
Договоры залога: № 00.19-6/03/011-5/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/011-7/20 от 25.12.2020 г.; № 00.19-6/03/013-8/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/013-10/20 от 25.12.2020 г.; № 00.19-6/03/014-10/20 от 25.12.2020г.	227 560	

В отчетном периоде Обществом по кредитному договору № 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г. с АО «АБ «РОССИЯ» выданы следующие поручительства и обеспечения:

Договор залога прав по договору банковского вклада № 00.19-6/03/013-3/20 от 01.12.2020 г.

Договор банковского вклада (депозита) («гарантийный залоговый депозит») № 19-1-1/01/237/20 от 01.12.2020 г. (

Договор залога акций № 00.19-6/03/013-2/20 от 10.12.2020 г.

4.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Несмотря на устойчивость и стабильность работы электросетевого комплекса в целом, исключить полностью возможность наступления того или иного внешнего события невозможно.

В Обществе управление рисками осуществляется на системной основе и направлено на их предупреждение и на совершенствование корпоративного управления и внутреннего контроля Общества.

Целью системы управления рисками является повышение вероятности достижения целей Общества и снижения вероятности потенциальных потерь и убытков, обеспечение долгосрочной стабильной работы Общества при достижении баланса интересов всех заинтересованных лиц.

Общество внедряет процессы и процедуры, направленные на своевременное выявление и контроль за внутренними и внешними событиями, оказывающими влияние на достижение целей Общества.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2020 году вызвала финансовую и экономическую напряженность.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как незначительное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- системообразующий характер и положение в отрасли, в которой Общество ведет свою деятельность;
- государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, что позволяет прогнозировать в пределах утвержденных тарифов на услуги Общества;

- отсутствие в текущем периоде существенных изменений в объемах хозяйственных показателей Общества;
- отсутствие валютного риска (доходы и расходы Общества, а также монетарные активы и обязательства выражены в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

При этом, неопределенность в отношении будущих условий деятельности Общества и ее контрагентов сохраняется. Возможность оценки последствий влияния пандемии в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения коронавирусной инфекции и ужесточения мер, направленных на ее сдерживание, на текущий момент представляется затруднительной.

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Общества и основных контрагентов Общества;
- адаптировать деятельность Общества с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Общества.

Кроме того, следует отметить, что в процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

ПАО «Калужская сбытовая компания» выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на ее деятельность: финансовые, правовые, отраслевые, страновые и региональные, репутационные риски.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

1.1 Рыночные риски

Рыночные риски - риски возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен, валютных курсов, процентных ставок и других экономических индикаторов.

В течение 2020 года Общество было подвержено рискам в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации, в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др.), изменения процентных ставок.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночным рискам, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты. Рыночные параметры риска включают в себя процентный риск.

Риск изменения процентной ставки

Процентный риск - риск потерь вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок. Ключевой источник процентного риска Общества - право банков и иных контрагентов изменить процентную ставку по кредиту (займу) в течение зафиксированного срока договора.

В 2019 году с целью ограничения процентного риска Общество управляет риском изменения процентных ставок, привлекая краткосрочные кредиты на погашение кассовых разрывов для оплаты электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии (ОРЭ), услуг сетевых компаний и погашения обязательств перед контрагентами Общества. Общество постоянно диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования и процентным ставкам.

При привлечении заемных средств учитывается оптимальная структура кредитного портфеля по соотношению процентный риск / процентные расходы. Привлечение кредитных средств в течение 2020 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

1.2 Кредитный риск

Несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в т.ч. вследствие факторов снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных потребителей, обуславливает подверженность кредитному риску.

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

- Кредитный риск банков-контрагентов и других финансовых организаций;
- Кредитный риск прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций).

Подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, дебиторская задолженность покупателей электроэнергии и финансовая деятельность.

В рамках управления кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций Общество оценивает их надежность и финансовую устойчивость. В течение 2019 года размещение временно свободных денежных средств Общество осуществляло в банках-контрагентах только при условии наличия кредитов в этих банках.

С целью минимизации кредитного риска при взаимодействии с поставщиками оборудования и подрядчиками, Общество при подписании договора избегает условий, подразумевающих выплату авансового платежа.

В отчетном периоде Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество вправе пользоваться всем арсеналом юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Качество дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым клиентом.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2020 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения	1 837 948	1 019 726	700 823
Дебиторская задолженность	2 508 099	2 448 303	2 822 830
Денежные средства	463 591	29 750	40 147
Итого	4 809 638	3 497 779	3 563 800

2. Отраслевые риски

Основным видом деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» является купля-продажа электрической энергии. Общество реализует функции гарантирующего поставщика на территории Калужской области, сбытовая надбавка ПАО «Калужская сбытовая компания» регулируется государством.

К существенным рискам Общества относятся:

- риск принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений: принятие неблагоприятных тарифно-балансовых решений (в т.ч. ограничения по темпам роста тарифов, устанавливаемые федеральными и региональными регулирующими органами, выпадающие доходы по группе «население», может привести к снижению необходимой валовой выручки (НВВ), получаемой от продажи электрической энергии (мощности) на розничном рынке, до величины, не позволяющей компенсировать понесенные расходы на исполнение функций гарантирующего поставщика;
- риск снижения объема реализации электроэнергии: сезонные колебания температуры, а также потеря клиентов в связи с их переходом к конкурентным сбытовым компаниям и выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) могут привести к снижению полезного отпуска э/э и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.

В целях управления данными рисками Общество обеспечивает непрерывное взаимодействие с регулятором с целью своевременного и полного информирования о величине и структуре планируемых на очередной период регулирования затрат, а также о целях и направлении своей инвестиционной политики в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Разногласия с региональными органами регулирования тарифов по размеру сбытовых надбавок Общество урегулирует путем прохождения досудебной процедуры урегулирования разногласий в ФАС России.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика и контрольные показатели

В соответствии с п.9 «Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии» (далее - «Положения»), утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 года №442, Общество, как гарантирующий поставщик, обязано поддерживать показатели финансового состояния согласно Приложению №1 Положений. ПАО «Калужская сбытовая компания» ежеквартально направляет в региональный регулирующий орган показатели финансового состояния гарантирующего поставщика.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2020 г.	Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	15	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности, %	0%	не более 7 процентов	не более 15 процентов
Лимит долгового покрытия	5 925 306	не менее 2 354 969	

(рекомендуемое значение)			
Лимит долгового покрытия (предельное значение)	11 850 613		не менее 2 354 969

Показатели, характеризующие финансовое состояние гарантирующего поставщика, установленные Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 года №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», достигнутые ПАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2020 г., соответствуют рекомендуемым значениям.

3. Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность ПАО «Калужская сбытовая компания» наибольшее влияние оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства.

Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии привели к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Несогласованность норм жилищного законодательства с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии. В целях управления указанными рисками создано некоммерческое партнерство гарантирующих поставщиков РФ. ПАО «Калужская сбытовая компания» является одним из учредителей партнерства, а также сотрудничает с органами исполнительной и законодательной власти Калужской области.

Существенность рисков, связанных с нарушением антимонопольного законодательства, обусловлена значительностью размера налагаемых штрафов и возможностью привлечения должностных лиц Общества к уголовной ответственности за допущение ограничения или устранения конкуренции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены частыми изменениями и различными толкованиями. Общество следит за текущими изменениями налогового законодательства. Правоприменительная практика в последнее время указывает на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то

же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

5. Репутационные риски

В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа потребителей (покупателей) Общества вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участии Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Генеральный директор



А.Н. Яшанин

10 марта 2021 г.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
55 (Пятьдесят пять) лист 26

Генеральный директор

/ Белова Л.Д./

