

# ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ ЗА 2022 ГОД

УТВЕРЖДЕН:  
Общим собранием акционеров  
ПАО «Калужская сбытовая компания»  
Протокол № 44 от «07» июня 2023 г.

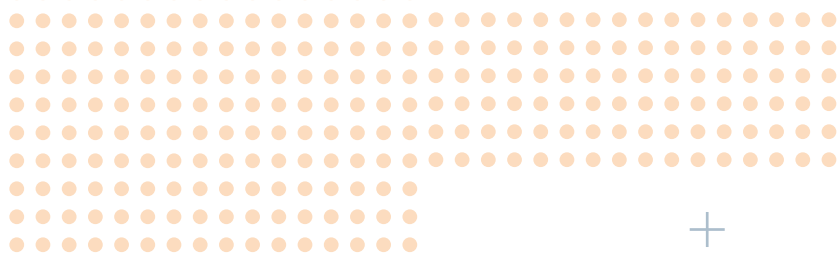
ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН:  
Советом директоров  
ПАО «Калужская сбытовая компания»  
Протокол №251 от «28» апреля 2023 г.

Председатель  
Совета директоров

В.А. Маратканов

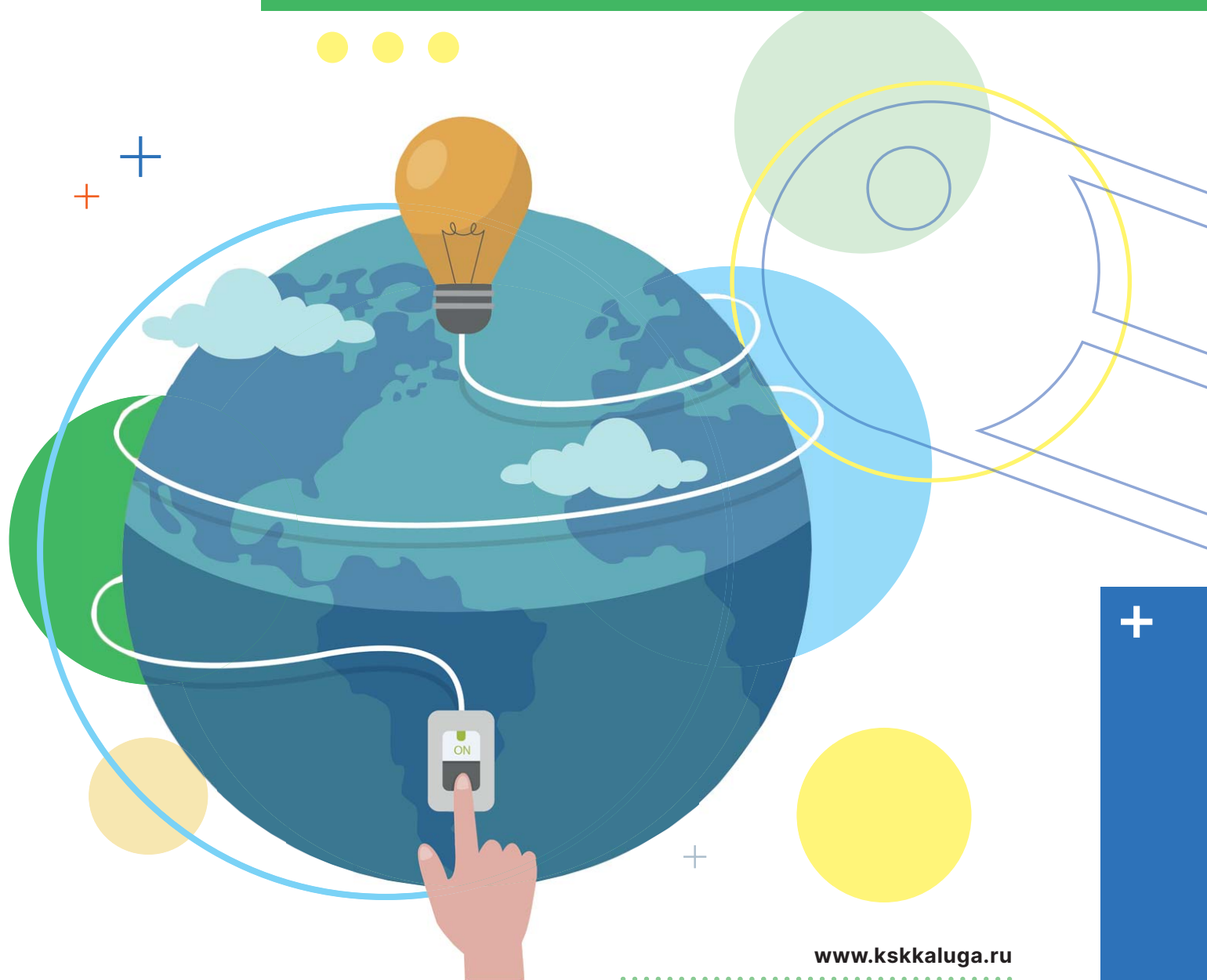
Генеральный  
директор

Г.В. Новикова

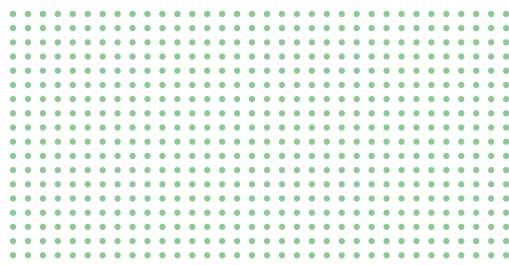
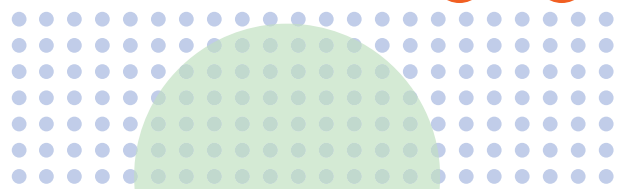


ГODOVOЙ ОТЧЕТ

# ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ ЗА 2022 ГОД



[www.kskkaluga.ru](http://www.kskkaluga.ru)



# ОГЛАВЛЕНИЕ

|   |    |
|---|----|
| ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ<br>ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» В.А. МАРАТКАНОВА .....                             | 4  |
| ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА<br>ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» Г.В. НОВИКОВОЙ .....                                       | 5  |
| <b>Раздел 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ</b> .....   | 7  |
| 1.1. Общие сведения .....   | 8  |
| 1.2. Организационная структура Общества .....   | 10 |
| 1.3. Приоритетные направления деятельности Общества .....   | 11 |
| 1.4. Основные существующие и предполагаемые конкуренты Общества<br>по основным видам деятельности .....                                       | 11 |
| 1.5. Перспективы развития акционерного общества .....   | 12 |
| 1.6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества .....   | 12 |
| <b>Раздел 2. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ АКЦИОНЕРНОГО<br/>ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> ..... | 17 |
| 2.1. Инвестиционная деятельность .....  | 19 |
| 2.2. Инвестиционные вложения энергосбытовой деятельности .....  | 22 |
| 2.3. Закупочная деятельность .....  | 23 |
| 2.4. Мнения и аналитические выводы руководства Общества .....   | 23 |
| 2.5. Анализ финансового состояния Общества .....  | 25 |
| 2.6. Информация об объеме использованных ПАО «Калужская сбытовая компания»<br>видов энергетических ресурсов в 2022 году .....                 | 27 |
| <b>Раздел 3. ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГА И ПРОДАЖИ</b> .....   | 29 |
| 3.1. Динамика полезного отпуска электроэнергии .....  | 30 |
| 3.2. Тарифы и цены на электроэнергию для потребителей Общества .....  | 33 |
| <b>Раздел 4. ЦЕННЫЕ БУМАГИ И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ</b> .....  | 35 |
| 4.1. Структура акционерного капитала .....  | 36 |
| 4.2. Распределение прибыли и дивидендная политика Общества .....  | 38 |
| <b>Раздел 5. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ</b> .....   | 39 |
| 5.1. Органы управления Общества .....   | 40 |
| Общее собрание акционеров .....   | 40 |
| Совет директоров .....  | 41 |

# ОГЛАВЛЕНИЕ

|  |     |
|--|-----|
| Генеральный директор .....   | 44  |
| Правление .....  | 45  |
| Ревизионная комиссия .....   | 46  |
| Критерии определения и размер вознаграждения, выплачиваемого членам органов<br>управления Общества в 2022 году ..... | 48  |
| 5.2. Модель системы внутреннего контроля и управления рисками .....  | 48  |
| Заключение внутреннего аудита по итогам 2022 года .....  | 49  |
| 5.3. Принципы корпоративного управления .....  | 51  |
| <b>Раздел 6. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА. СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО</b> .....  | 53  |
| 6.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества .....   | 54  |
| 6.2. Численность, структура и движение персонала Общества .....  | 55  |
| 6.3. Обучение и развитие персонала .....   | 57  |
| 6.4. Мотивация персонала .....   | 58  |
| 6.5. Социальное партнерство .....  | 58  |
| 6.6. Мероприятия по охране труда и здоровья .....  | 59  |
| 6.7. Программа негосударственного пенсионного обеспечения .....  | 59  |
| <b>Раздел 7. КОНТАКТНАЯ И ИНАЯ СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ<br/>    ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТОРОВ</b> .....                   | 61  |
| <b>ПРИЛОЖЕНИЯ</b> .....  | 63  |
| Приложение 1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА 2022 ГОД .....   | 64  |
| Приложение 2. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ<br>ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ПО ИТОГАМ 2022 ГОДА .....         | 111 |
| Приложение 3. АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....   | 112 |
| Приложение 4. ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ<br>КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ .....                 | 115 |
| Приложение 5. ХРОНИКА СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ ЗА 2022 ГОД .....  | 159 |



## ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» В.А. МАРАТКАНОВА



В.А. Маратканов,

Председатель Совета директоров  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

### УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

События, произошедшие в стране в 2022 году, затронули все субъекты Российской Федерации и все отрасли народного хозяйства, значительно повлияв на деятельность государственных организаций и коммерческих компаний.

Структура экономики Калужской области в отчетном году существенно изменилась. Многие промышленные предприятия с участием иностранного капитала, работавшие на территории региона, приостановили свою деятельность, либо были вынуждены полностью прекратить ее.

Приостановка деятельности крупных энергоемких производств привела к ожидаемому снижению энергопотребления. При этом активная политика правительства области по поддержке отечественных товаропроизводителей и привлечению новых инвесторов позволила минимизировать данное снижение. В 2022 году компания реализовала 5,1 млрд. кВтч электроэнергии, в 2021 г. было потреблено 5,2 млрд. кВтч. Доля промышленных предприятий в полезном отпуске равна 34,2%, доля населения увеличилась и составила 26,9%.

Необходимо особенно отметить, что, несмотря на неблагоприятные внешние экономические условия, Калужская сбытовая компания как гарантирующий поставщик смогла обеспечить бесперебойную поставку электроэнергии потребителям, осуществлять своевременные расчеты на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности, оплату услуг по передаче. Во многом именно эффективная работа компании позволила обеспечивать стабильность розничного рынка электроэнергии Калужской области.

Особенно значимым финансово-экономическим результатом компании является предотвращение неуправляемого роста дебиторской задолженности потребителей. По итогам 2022 года ее размер составил 2 321,3 млн. руб. Обеспечение платежной дисциплины клиентов, в том числе традиционно проблемных, – первоочередная задача компании на ближайшие годы. Решению этой задачи должно содействовать внедрение новых и совершенствование уже существующих интернет-сервисов.

Несмотря на изменение экономической ситуации, в 2022 году Калужская сбытовая компания успешно провела плановые мероприятия по техническому перевооружению Обнинской ГТУ-ТЭЦ №1. На станции была произведена замена водогрейного котла на более мощный. В результате прирост ее тепловой мощности составил более 20 Гкал/час. Построены несколько тепловых сетей, объектов электроэнергетической инфраструктуры, ввод в эксплуатацию которых позволит обеспечить дальнейшее социально-экономическое развитие новых районов города Обнинска.

В отчетном году Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» провел 13 заседаний, в ходе которых рассматривались важные для развития компании вопросы, отнесенные Уставом Общества к его компетенции.

Во всех направлениях деятельности компания всегда решала и будет решать задачи, исходя из интересов наших потребителей и акционеров.

## ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» Г.В. НОВИКОВОЙ



Г.В. Новикова,  
Генеральный директор  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

### УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

**2022 год – это время важных достижений Калужской сбытовой компании. По целому ряду направлений нам удалось сделать значительные шаги вперед. И вот лишь некоторые из них.**

#### Внедрены современные клиентские сервисы

В 2022 году Калужская сбытовая компания вышла на новый уровень клиентоориентированности, кардинально изменив подходы к работе с потребителями.

Открытый в конце 2021 года Центр обслуживания потребителей в Калуге полностью доказал свою эффективность – и в сентябре 2022-го мы открыли второй Центр в Обнинске. Он обеспечивает работу с потребителями как электрической, так и тепловой энергии. У населения наукограда появился удобный способ решить все вопросы, касающиеся деятельности нашей компании, в «одном окне».

По истечении 12 месяцев 2022 года в ЦОПы в очном режиме обратилось 25 000 клиентов компании.

Сделано несколько важных шагов в сторону «онлайн»-услуг.

В сентябре создан единый региональный call-центр с многоканальным телефоном «горячей линии» 8-800-600-0990. С момента запуска call-центра его сотрудники приняли 35 000 звонков потребителей.

1 декабря 2022 года состоялось долгожданное для компании событие – запущено в работу современное мобильное приложение «Свет КСК». Развивается Личный кабинет. По состоянию на конец декабря 2022 года его пользователями являлись более 90 000 человек.

Сегодня любой потребитель может решить все без исключения вопросы энергоснабжения, не выходя из дома. И мы продолжаем развиваться в этом направлении. Современный мир предлагает для этого массу новых способов – и Калужская сбытовая компания старается учитывать все эти тенденции.



#### Расширены подходы в работе с дебиторской задолженностью

Изменение подходов в работе с потребителями – это важный шаг в сторону решения главной проблемы гарантирующего поставщика – проблемы дебиторской задолженности. Шаг важный, но не единственный.

В 2022 году Калужская сбытовая компания расширила свой инструментарий при работе с должниками. Разработаны новые методы, используются новаторские подходы. Внедрены требования, единые для всех подразделений компании. Весь цикл работы с «дебиторкой» стал быстрее и системнее. При поддержке Администрации области наиболее проблемные ситуации по долгам рассматриваются на региональном штабе по обеспечению безопасности энергоснабжения Калужской области.

Как итог, по состоянию на декабрь 2022 года произошло снижение просроченной дебиторской задолженности по более чем 70 тысячам лицевых счетов категории «население» и почти 1200 лицевых счетов юридических лиц. В целом, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года, просроченная задолженность по населению снижена на 20%. Несколько производственных участков могут по праву гордиться тем, что добились полного погашения сальдированной величины просроченной дебиторской задолженности по населению.

### Компания признана социально ответственным работодателем

В декабре 2022 года Калужская сбытовая компания впервые в своей истории победила в конкурсе «Социально ответственный работодатель» в номинации «За развитие социального партнерства». Этот конкурс ориентирован на поощрение организаций, проводящих социально ответственную политику в отношении своих сотрудников и партнеров. Внесение предприятия в реестр социально ответственных работодателей – это своего рода визитная карточка организации, которая делает компанию более привлекательной на рынке труда, помогает привлекать высококвалифицированные кадры, а также выстраивать конструктивный диалог с бизнес-партнерами.

### Коллектив принимает активное участие в жизни региона

Каждому сотруднику Калужской сбытовой компании 2022 года запомнится как год первой корпоративной Спартакиады. В конце года 30 сотрудников успешно сдали нормы ГТО. Организован и проведен тренинг по командообразованию, в котором приняли участие более ста человек.

Компания стала более узнаваема, появился новый современный фирменный стиль предприятия, обновилось его «лицо».

Созданы страницы в социальных сетях: ВКонтакте, Телеграмме, Яндекс Дзене и Одноклассниках. Там размещаются новости и информация для потребителей.

Реализуется проект по профилактике детского электротравматизма. За несколько месяцев в нем приняли участие более 2000 юных калужан и жителей области.

Компания выступила соорганизатором крупнейшего спортивного события региона – «Космического марафона».

Осенью 2022 года наша компания стала Лауреатом Премии «Калужский бренд-2022» в номинации «Услуги в сфере ЖКХ».



**Спасибо всем сотрудникам за поддержку и профессиональную работу в составе нашей сплоченной команды. Благодаря вкладу каждого Калужская сбытовая компания качественно оказывает услугу по энергоснабжению региона.**



РАЗДЕЛ 1

# ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ





1.1

# ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ



ПАО «Калужская сбытовая компания» (до 2 июня 2017 года – ОАО «Калужская сбытовая компания») является гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Калужской области. Предприятие было образовано 1 апреля 2004 года в результате реорганизации ОАО «Калугаэнерго» в форме выделения. В соответствии с разделительным балансом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Калугаэнерго» от 30 сентября 2003 года, к Калужской сбытовой компании перешли активы, необходимые для осуществления деятельности по покупке электрической энергии на оптовом рынке и реализации ее потребителям. После прохождения государственной регистрации 1 апреля 2004 года Калужская сбытовая компания приступила к работе в качестве самостоятельного хозяйствующего субъекта.

**С июня 2004 года до 1 декабря 2005 года функции единоличного исполнительного органа ОАО «Калужская сбытовая компания» осуществлялись ОАО «Калужская энергетическая управляющая компания». В настоящее время единоличным исполнительным органом компании**

**является генеральный директор Новикова Г.В., коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление.**

30 сентября 2005 года Совет директоров ОАО ПАО «ЕЭС России» включил ОАО «Калужская сбытовая компания» в число пилотных проектов по преобразованию энергосбытовой деятельности в России. В связи с тем, что в соответствии с концепцией реформирования электроэнергетики ПАО «ЕЭС России» прекратило существование, в компании, занимающиеся деятельностью в конкурентных секторах энергетики, на смену холдингу пришли стратегические инвесторы.

В июле 2005 года Федеральная служба по финансовым рынкам России зарегистрировала проспект ценных бумаг ПАО «Калужская сбытовая компания», что позволило вывести акции компании на ведущие российские фондовые биржи: ЗАО «ФБ ММВБ» (26.08.2005 г.) и НП «РТС» (15.08.2005 г.). Торги акциями компании на ОАО «Фондовая биржа «Российская торговая система» осуществлялись до 16.12.2011 г., то есть до реорганизации данной биржи путем присоединения к ЗАО «ФБ ММВБ». В настоящее время акции ОАО «Калужская сбытовая компания» допущены к обращению и торгуются

внесписочно на основной фондовой бирже России – ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа) (до 19.12.16 – ЗАО «ФБ ММВБ»).

В 2008 г. размер уставного капитала ПАО «Калужская сбытовая компания» был увеличен с 13 534 037 рублей до 18 297 469,4 рублей за счет проведения дополнительной эмиссии ценных бумаг Общества.

В соответствии с редакцией Устава, утвержденной годовым общим собранием акционеров 24 мая 2017 года, полным фирменным наименованием компании является Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания», сокращенным – ПАО «Калужская сбытовая компания». Запись о государственной регистрации изменений в учредительные документы Калужской сбытовой компании внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги 2 июня 2017 года.

ПАО «Калужская сбытовая компания» имеет большой опыт эффективной работы на оптовом рынке электроэнергии и мощности России. С 1 сентября 2006 года компания осуществляет работу на оптовом и розничных рынках электроэнергии и мощности в соответствии с утвержденными Правительством Российской Федерации правилами. Для обеспечения клиентоориентированности проводимой политики в компании принят Стандарт обслуживания клиентов, постоянно повышается качество предоставляемых услуг, внедряются новые сервисы и технологии. В частности, ПАО «Калужская сбытовая компания» оказывает спектр услуг в области энергосбережения: установка, замена приборов учета электроэнергии; осуществление электромонтажных работ. Для повышения доступности услуг открыты два комплексных Центра обслуживания потребителей (в Калуге и Обнинске).

Компания проводит последовательную политику по диверсификации бизнеса. Калужская сбытовая компания, первой

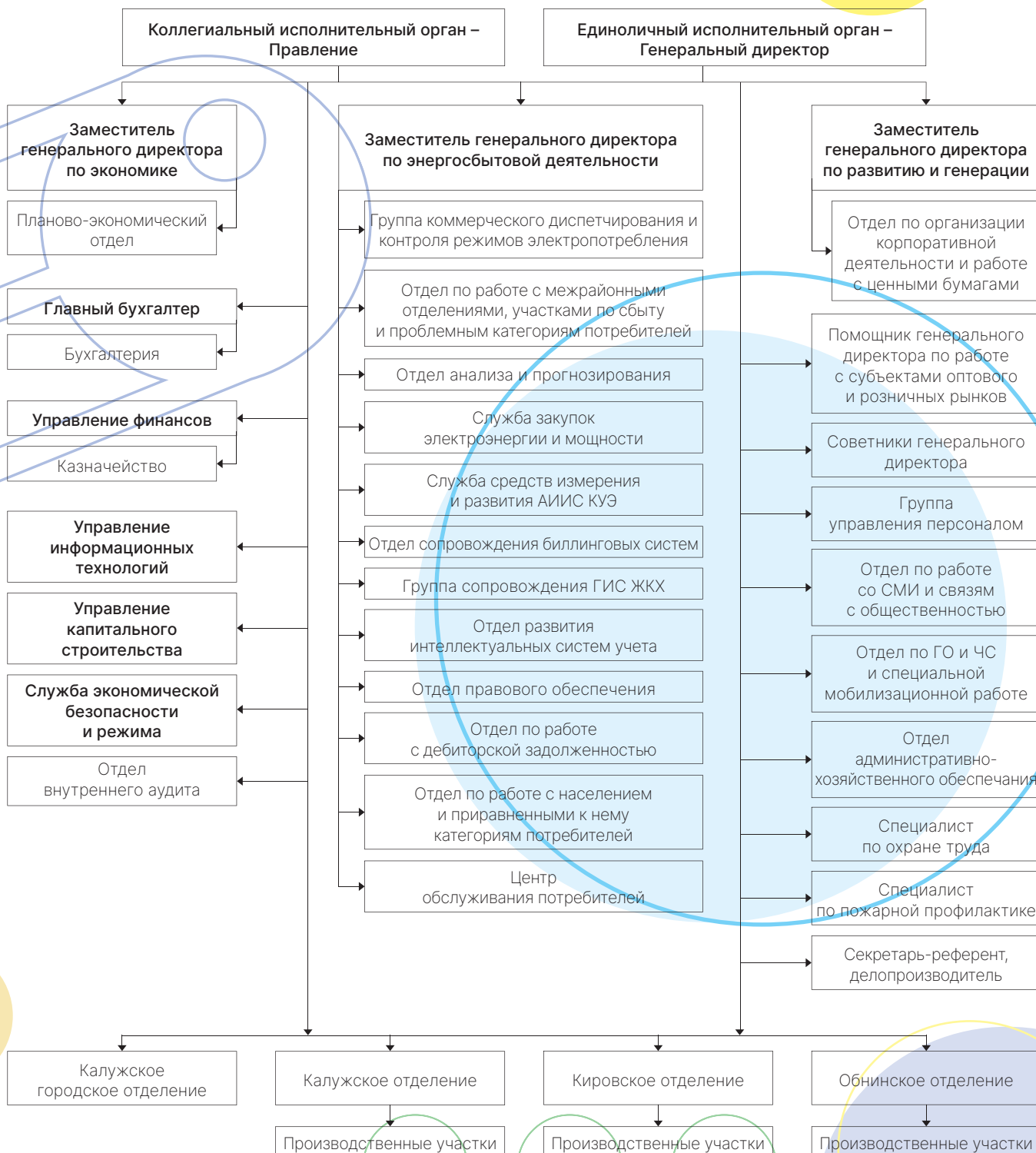
из энергосбытовых предприятий страны, реализовала проект строительства газотурбинной станции (ГТУ-ТЭЦ). Станция расположена в промышленной зоне города Обнинска, рядом с территорией технопарка «Обнинск». В настоящее время ее установленная мощность составляет 20,8 МВт по электрической и 66,1 Гкал/час по тепловой энергии. Ввод в эксплуатацию в 2013 году Обнинской ГТУ-ТЭЦ № 1 позволил повысить надежность энерго- и теплоснабжения потребителей; снизить дефицитность энергосистемы; создать условия для технологического присоединения резидентов технопарка «Обнинск», объектов жилищного строительства в районах Кабицыно и Заовражье, прилегающих населенных пунктов Боровского района к электрическим и тепловым сетям; решить ряд проблем в части обеспечения энерго- и теплоснабжения потребителей. В 2022 году в рамках технического перевооружения Обнинской ГТУ-ТЭЦ №1 была произведена замена водогрейного котла тепловой мощностью 10 Гкал на более мощный (номинальная мощность 30 Гкал/час). В результате тепловая мощность станции увеличилась более, чем на 20 Гкал/ час. В соответствии с постановлением Администрации города Обнинска от 08.05.2014 № 815-п ПАО «Калужская сбытовая компания» с 01.01.2015 является единой теплоснабжающей организацией в районе Кабицыно. Согласно постановлению Администрации города Обнинска от 17.05.2018 № 784-п схемой теплоснабжения предусматривается расширение зоны действия ПАО «Калужская сбытовая компания» в район Заовражье. Источником теплоснабжения в данной зоне определена Обнинская ГТУ-ТЭЦ № 1.

ПАО «Калужская сбытовая компания» в соответствии с решением губернатора области входит в перечень системообразующих организаций, имеющих региональное значение и оказывающих в том числе существенное влияние на обеспечение социально-экономической стабильности в Калужской области.

1.2

# ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА

Организационная структура ПАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2022 г. представлена на схеме.





1.3

## ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА



Основная задача ПАО «Калужская сбытовая компания» заключается в осуществлении деятельности, направленной на полное удовлетворение потребностей клиентов Компании в надежном, бесперебойном и эффективном энергоснабжении и на предоставление им комплекса услуг на основе гарантированного качества обслуживания, позволяющей сохранить лидирующие позиции компании в регионе. На ПАО «Калужская сбытовая компания» возложена соци-

альная функция, так как в значительной мере Общество снабжает энергией население и социально значимые организации. В связи с чем, проводимые мероприятия, в рамках основной деятельности Общества, направлены прежде всего на улучшение качества обслуживания потребителей, что способствует повышению доверия потребителей к Обществу, и усилению платежной дисциплины.

В соответствии с Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания» вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии;
- реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии потребителям;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- инвестиционная деятельность;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам.

1.4

## ОСНОВНЫЕ СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПРЕДПОЛАГАЕМЫЕ КОНКУРЕНТЫ ОБЩЕСТВА ПО ОСНОВНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Конкурентное окружение ПАО «Калужская сбытовая компания» в Калужской области составляют главным образом энергосбытовые компании, имеющие статус гарантирующего поставщика, и независимые энергосбытовые компании – субъекты оптового рынка электроэнергии (мощности): АО «Транссервисэнерго», ООО «Новое информационно-технологичное энергосбережение», ООО «Русэнергосбыт», ООО «Марем+» и другие. Доля суммарного потребления электрической энергии на территории Калужской области, приходящаяся на конкурентов ПАО «Калужская сбытовая компания», составляет 25%.

**С целью сохранения конкурентного преимущества ПАО «Калужская сбытовая компания»**

**большое внимание уделяет детальной проработке стратегии поведения компании, как на оптовом, так и на розничных рынках, расширяет перечень предоставляемых услуг.**

ПАО «Калужская сбытовая компания» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т. д. В связи с этим у Компании возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить и определить вероятность наступления, время наступления, а также возможный ущерб.



1.5

## ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

Рынок сбыта электроэнергии является конкурентным и характеризуется появлением на нем все новых и новых участников. Поэтому одним из перспективных направлений ПАО «Калужская сбытовая компания» является укрепление занимаемого положения крупнейшего поставщика электроэнергии в Калужской области, а также сохранение статуса гарантирующего поставщика. В настоящее время основными тенденциями развития отрасли, в которой осуществляет свою деятельность ПАО «Калужская сбытовая компания», относятся:

- обеспечение баланса экономических интересов поставщика и потребителей энергии;
- обеспечение доступности электрической энергии для потребителей;
- конкурентоспособность при развитии рынка электрической энергии.
- разработка и продвижение новых продуктов и дополнительных услуг;
- обеспечение бесперебойного, качественного и надёжного энергоснабжения потребителей на территории Калужской области;
- повышение качества обслуживания потребителей, основанное на использовании новейших технологий работы с

клиентами, в т.ч. развитие новых инструментов и технологий работы с клиентами.

Одним из приоритетных направлений Общества является непосредственная работа с потребителями, предусматривающая клиентоориентированный подход. Ведется непосредственная работа с покупателями электроэнергии. На каждом участке, в каждом отделении осуществляется прием граждан, рассматриваются претензии, заявления, жалобы, предложения по улучшению работы. Существующий телефон «горячей линии», а так же дистанционные методы обслуживания упрощают связь между сотрудниками ПАО «Калужская сбытовая компания» и клиентами, которые могут получить ответ на любой интересующий вопрос.

Еще одним из направлений развития деятельности является оказание новых видов услуг, увеличение объема прочих видов деятельности промышленного и непромышленного характера. Оказание сопутствующих услуг позволит повысить лояльность потребителей.

Работа Общества направлена на укрепление лидирующей позиции на рынке электроэнергии, обеспечение бесперебойного энергоснабжения потребителей, увеличение доходов компании, что способствует инвестиционной привлекательности Общества и росту доходов его акционеров.

1.6

## ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

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

### ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

#### • 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 2022 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 2022 году с целью ограничения процентного риска Общество управляло 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 2022 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

#### • 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 2022 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 и подрядчиками, Общество при подписании договора старается избегать условий, подразумевающих выплату авансового платежа.

В отчетном периоде Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потре-

бленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество использовало весь арсенал 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.

### ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Основными факторами риска, которые могут в ближайшие годы негативно отразиться на работе Общества, могут быть следующие:

- **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.

### ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность Общества 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 проверке 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.

### 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 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.

### РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с потерей деловой репутации, могут быть связаны, как с внутренними, так и с внешними факторами. К внутренним факторам можно отнести ненадлежащее исполнение персоналом Общества своих должностных обязанностей и этики во взаимоотношениях с клиентами, технические сбои в работе сервисов компании, нарушение договорных обязательств перед контрагентами, некачественное предоставление услуг клиентам.

К внешним факторам относятся действия со стороны третьих лиц – недобросовестная конкуренция, опубликование в СМИ ложных сведений о деятельности Общества.

С целью предотвращения репутационных рисков, Общество проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности, совершенствует стандарты качества предоставления услуг, организует процесс контроля над качеством услуг, ведет работу с поступающими жалобами. Общество руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

### ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ И СОЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

Экологический риск характеризуется как отклонение от общепризнанных принципов и норм отношений человека, хозяйствующих субъектов, общества и государства к окружающей природной среде, а также от норм социальных отношений возникающих между ними. Экологические риски – это вероятность наступления событий, имеющих неблагоприятные последствия для состояния окружающей среды, здоровья населения, деятельности предприятия и вызванных загрязнением окружающей среды, нарушением экологических требований, чрезвычайными ситуациями

природного и техногенного характера. ПАО «Калужская сбытовая компания» разрабатывает и контролирует выполнение природоохранных мероприятий. Ведет первичную документацию по учету выбросов, сбросов, образованию отходов. Представляют экологическую отчетность в надзорные органы, участвуют в проверках природоохранных органов и т.д.

Общество стремится к снижению негативного воздействия на окружающую среду за счет принятия мер повышения энергоэффективности производственных процессов, рационального использования природных и энергетических ресурсов.

Социальные риски – это вероятность ухода высококвалифицированного персонала, снижение уровня его профессиональной подготовки могут существенно влиять на качество выполняемых работ и оказываемых услуг. Однако существующие условия оплаты труда, социальные гарантии являются естественным барьером для оттока высококвалифицированного персонала.

В условиях действия разнообразных внешних и внутренних факторов риска могут использоваться различные способы снижения риска, воздействующие на те или иные стороны деятельности предприятия.

Методы избежания рисков, связанных с деятельностью Общества, заключаются в разработке таких мероприятий внутреннего характера, которые полностью исключают конкретный вид риска. Вот некоторые из них:

- отказ от ненадежных деловых партнеров, отказ от инвестиционных и инновационных проектов, уверенность в выполнимости или эффективности которых вызывает сомнения;
- отказ от рискованных проектов, т. е. отказ от инновационных и иных проектов, реализуемость или эффективность которых вызывает сомнение;
- распределение ответственности между службами и отделами Общества с четким разграничением сферы деятельности;
- информационное сопровождение деятельности состоит из разного рода и вида информации: статистической, экономической, юридической, финансовой годовой и т. п. Эта информация включает осведомленность о вероятности того или иного страхового события, изменении объемов

потребления электроэнергии, запуске новых мощностей в регионе, финансовой устойчивости и платежеспособности собственных потребителей, деловых партнеров, конкурентов, ценах, курсах и тарифах и т. п.;

– стратегическое планирование деятельности как метод компенсации риска дает положительный эффект, если разработка стратегии охватывает все сферы деятельности предприятия. Этапы работы по стратегическому планированию могут снять большую часть неопределенности, позволяют предугадать появление узких мест при реализации проектов, заранее идентифицировать источники рисков и разработать компенсирующие мероприятия, план использования резервов;

– прогнозирование внешней обстановки, т. е. периодическая разработка сценариев развития и оценки будущего состояния среды хозяйствования для участников проекта, прогнозирование поведения партнеров и действий конкурентов общезкономическое прогнозирование;

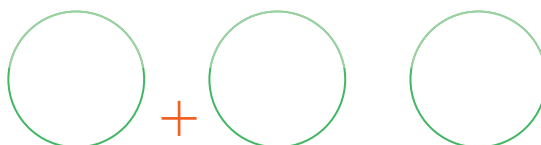
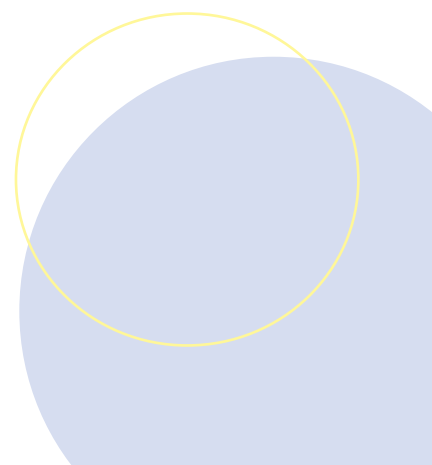
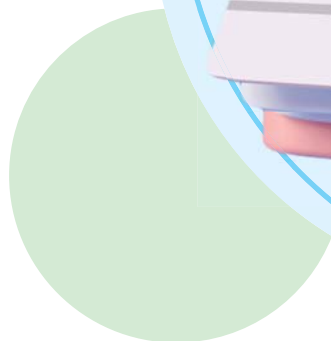
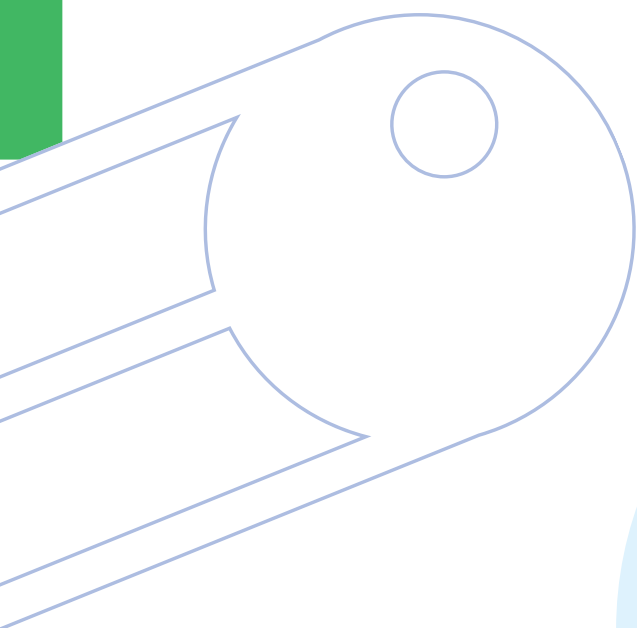
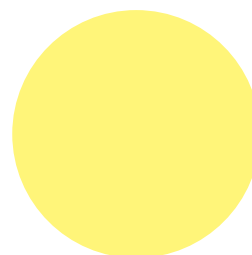
– мониторинг социально-экономической и нормативно-правовой среды предполагает отслеживание текущей информации о соответствующих процессах. Необходимо широкое использование информатизации – приобретение и постоянное обновление систем нормативно-справочной информации, подключение к сетям коммерческой информации, проведение собственных прогнозно-аналитических исследований, привлечение консультантов. Полученные данные позволят уловить тенденции развития взаимоотношений между хозяйствующими субъектами, дадут время для подготовки к нормативным новшествам, предоставят возможность принять соответствующие меры для компенсации потерь от новых правил хозяйственной деятельности и скорректировать оперативные и стратегические планы;

– актуальным является выработка финансовой стратегии для управления своими активами и пассивами с организацией их оптимальной структуры и достаточной ликвидности вложенных средств;

– обучение персонала и его инструктирование;

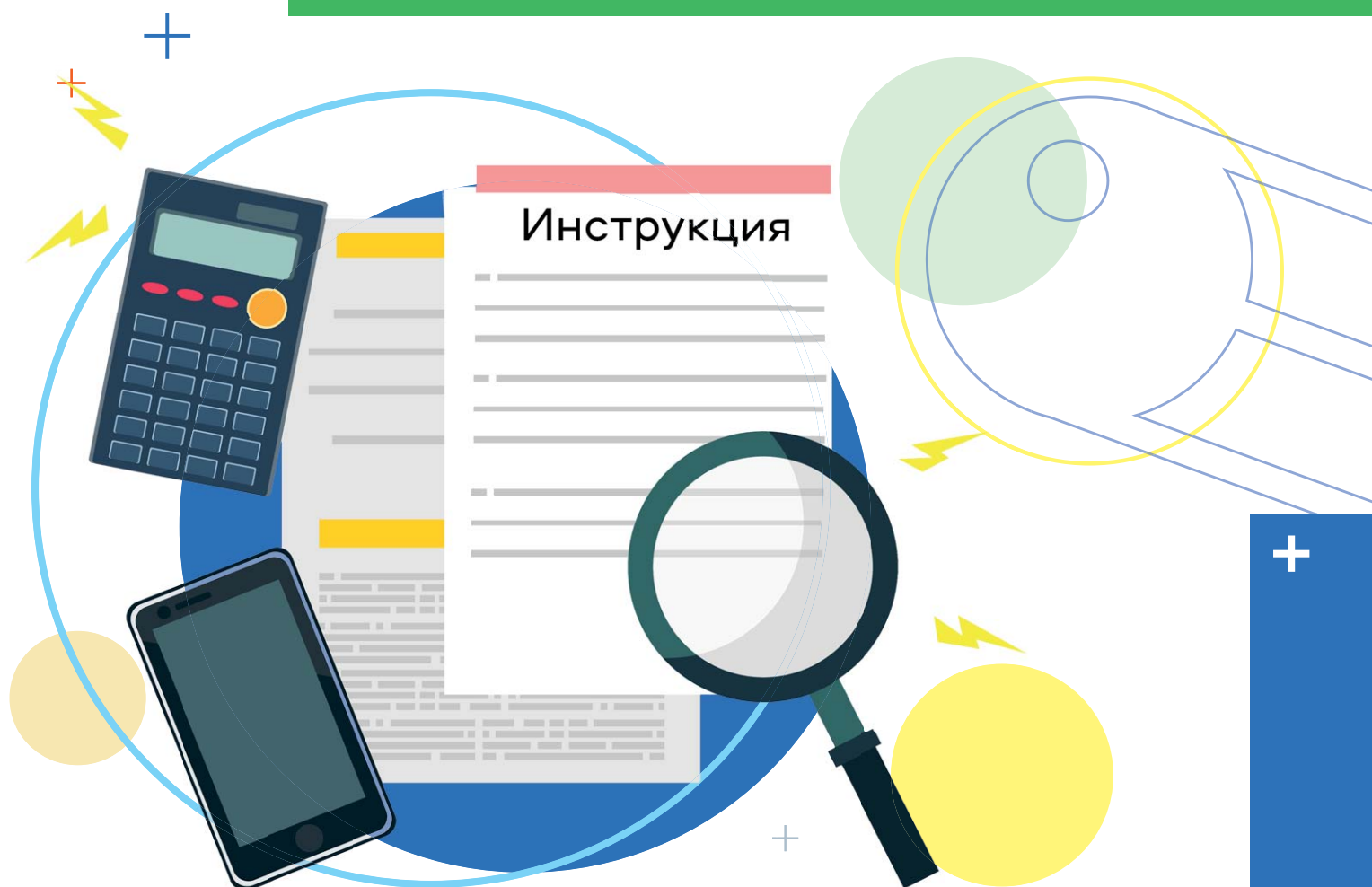
– методы поощрения добросовестных работников и наложения дисциплинарного взыскания на недобросовестных. Таким образом, только комплексный подход коллектива к осуществлению минимизации рисков, связанных с деятельностью Общества, позволяет сегодня говорить об их отсутствии.





РАЗДЕЛ 2

# ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ



Вследствие эффективной работы Общества по оптимизации издержек, по итогам 2022 года Обществом получен финансовый результат деятельности – чистая прибыль в размере 98,6 млн. руб.

Причинами, получения удовлетворительных результатов деятельности Общества являются, правильное управление, постановка верных целей развития, успешная реализация планов по развитию бизнеса и позиционирование на рынке.

Общество обладает устойчивыми позициями на региональном рынке сбыта электроэнергии, а также долгосрочными контрактами и обширной зоной обслуживания. Кроме того, положительное влияние на результаты деятельности Эмитента оказали финансовые вложения в модернизацию основного и вспомогательного оборудования, повышение квалификации производственного персонала, эффективная работа менеджеров всех звеньев. Приоритетными и основными направлениями деятельности Общества являются выполнение основных финансово-экономических и производственных показателей Общества. Компания показывает стабильно высокие показатели деятельности и с точки зрения целей долгосрочного развития намерена прочно удерживать лидирующие позиции среди гарантирующих поставщиков на территории Калужской области. В отношении каждой группы потребителей юридических и физических лиц Компанией разрабатываются мероприятия по совершенствованию процессов взаимодействия. Общество стремится к тому, что услуги и сервисы отвечали общему требованию, заключающемуся в простоте и предсказуемости (надежности) результата взаимодействия клиента с Компанией вне зависимости от выбранного канала взаимодействия. Совет директоров оценивает итоги развития Компании по приоритетным направлениям его деятельности в 2022 году как успешные.

**Особые усилия Общества направлены на обеспечение своевременных расчетов потребителей за отпущенную электрическую энергию и недопущения роста дебиторской задолженности. От ее успешности зависит финансовая стабильность гарантирующего поставщика, следовательно, и стабильность на розничном рынке электроэнергии Калужской области.**

Стратегия развития Общества **включает в себя** следующие задачи:

- Снижение уровня дебиторской задолженности потребителей за поставленную электроэнергию;
- Сохранение финансовой устойчивости компании и партнерских отношений с кредитными организациями;
- Сохранение и расширение клиентской базы;

Совету директоров отводится наиболее важная роль в обеспечении прав акционеров, в формировании и реализации стратегии развития Общества, а также в обеспечении его успешной финансово- хозяйственной деятельности.

Скоординированная политика Совета директоров и руководства ПАО «Калужская сбытовая компания» позволила выполнить основные задачи по приоритетным направлениям деятельности Общества:

- получена чистая прибыль в размере 98,6 млн. руб;
- продолжена стабильная работа Общества, как на розничном, так и на оптовом рынках электроэнергии;
- обеспечена надежность поставок электроэнергии на территории Калужской области.

Подводя итог работе Совета директоров Общества, можно отметить, что за 2022 год проведено 13 заседаний Совета директоров, на которых были рассмотрены вопросы, затрагивающие все сферы деятельности компании.

Вся деятельность Совета директоров в отчетном году остаётся прозрачной для акционеров, так как основные решения, принятые на заседаниях Совета директоров, раскрываются в ленте новостей АО «Интерфакс» и на сайте Общества в сети Интернет и доступны любому акционеру Общества по его запросу. Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утверждённым планом работы, исполнение его решений регулярно контролировалось. Давая оценку работы членам Совета директоров Общества, хотелось бы отметить, что все они при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовали в интересах Общества, добросовестно и разумно, принимали активное участие во всех его заседаниях. В последующие годы Совет директоров будет уделять первостепенное внимание вопросам улучшения качества корпоративного управления, повышения прибыльности Общества, а также **устойчивой, надёжной и конкурентоспособной политики на основных рынках сбыта.**

2.1

# ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

## ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ГТУ ТЭЦ №1 В Г. ОБНИНСК



В 2013 году ПАО «Калужская сбытовая компания» ввело в эксплуатацию Обнинскую ГТУ ТЭЦ №1 с установленной электрической мощностью 20,8 МВт и тепловой мощностью 47 Гкал/час. Выработанная электрическая энергия на Обнинской ГТУ ТЭЦ №1 отпускается в сети 110кВ ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья». Отпуск тепловой энергии от Обнинской ГТУ ТЭЦ №1 осуществляется потребителям района Кабицыно и жилого района «Заовражье» г. Обнинска.

### В 2022 году выполнены следующие инвестиционные проекты в сфере теплоснабжения:

1. В рамках реализации 1 этапа технического перевооружения Обнинской ГТУ-ТЭЦ №1 закончена наладка и осуществлен ввод в промышленную эксплуатацию смонтированного оборудования, а именно была произведена замена водогрейного котла Eurotherm 10 тепловой мощностью 12,5 МВт (10 Гкал) на водогрейный котел RSM 35000, номинальной мощностью 35 МВт (30 Гкал/час). В результате прирост тепловой мощности составил более 20 Гкал/ час.

2. Введен в эксплуатацию участок тепловой сети от блочно-модульной котельной до ТК11.1 протяженностью более 1.5 км (р-он Заовражье, ул. Славского);

3. Введен в эксплуатацию участок тепловой сети от магистральной тепловой сети до школы (на 1000 мест) в микрорайоне №1;

4. Получено разрешение на размещение и осуществлено строительство тепловой сетей от магистральной тепловой сети до школы в микрорайоне № 3 (на 1144 места);

5. В целях увеличения пропускной способности и обеспечения приростов тепловой нагрузки потребителей реализован проект по строительству дублера тепловой сети от Обнинской ГТУ ТЭЦ (Тепловая сеть до Агригазполимера). Ввод в эксплуатацию запланирован в 2023 году;

6. Приобретено программное обеспечение для расчета гидравлических режимов тепловой сети, которое позволит вести моделирование всей системы теплоснабжения и оптимизирует наладку тепловых сетей.



За 2022 год вложения во внеоборотные активы по деятельности ГТУ ТЭЦ №1 г. Обнинска составили 45,49 млн. руб. без НДС. В 2022 году введены в эксплуатацию следующие объекты:  
– новый котел RSM3500 (в рамках проводимого технического перевооружения Обнинской ГТУ ТЭЦ №1) – 72,7 млн.руб.,

– участок тепловой сети от БМК до ТК-11 – 53,68 млн.руб.,  
– Участок тепловой сети до общеобразовательной школы на 1000 мест в микр-не 1 жилого района Заовражье – 14,06 млн.руб.,

| Объекты строительства  | На 01.01.2022, млн. руб. (без НДС) | Капитальные вложения в 2022 году, млн. руб. (без НДС) | Введено в эксплуатацию, млн. руб. (без НДС) | На 31.12.2022 г., млн. руб. (без НДС) |
|--|------------------------------------|---|---|---------------------------------------|
| БНС (Блочно-насосная станция)  | 4,53                               |   |   | 4,53                                  |
| Газопровод высокого давления от газопровода ГРС Обнинск 1-МП «Теплоснабжение»                        | 0,11                               | 0,07  |   | 0,19                                  |
| Магистральные и внутриквартальные тепловые сети (Проектные работы)                                   | 5,14                               |   | 0,91  | 4,22                                  |
| Межквартальные магистральные тепловые сети жилого района Заовражье                                   | 3,35                               |   |   | 3,35                                  |
| Участок тепловой сети от ТК6 до ТК16   |                                    |   |   |                                       |
| Модернизация водогрейных котлов  | 69,18                              | 3,53  | 72,70                                       | 0,00                                  |
| Первая очередь строительства трассы теплоснабжения жилого района «Заовражье» от тепловой камеры ТК-8 | 23,73                              |   |   | 23,73                                 |
| Повысительная насосная станция (ПНС) микрорайона Заовражье   | 0,28                               |   |   | 0,28                                  |
| Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Обнинске  | 9,12                               |   |   | 9,12                                  |
| Тепловая сеть от ГТУ ТЭЦ №1 по территории ИАТЭ (серветут)  |                                    | 0,23  |   | 0,23                                  |
| Теплотрасса от БМК до ТК-11  | 52,90                              | 0,78  | 53,68                                       |                                       |
| Теплотрасса от ПНС до ТК-25  | 6,11                               |   |   | 6,11                                  |
| Узел учета газа Обнинской ГТУ-ТЭЦ №1 (летний)  |                                    | 0,376   | 0,375                                       | 0,001                                 |
| Участок тепловой сети до общеобразовательной школы на 1000 мест в микр-не 1 жилого района Заовражье  | 13,76                              | 0,3   | 14,06                                       |                                       |
| Участок тепловой сети до общеобразовательной школы на 1000 мест в микр-не 3 жилого района Заовражье  |                                    | 19,64   |   | 19,64                                 |
| Участок тепловой сети от ГТУ ТЭЦ №1 до забора ООО «Агригазполимер»                                   |                                    | 20,56   |   | 20,56                                 |
| Участок тепловой сети от ТК16 до ТК25 района Заовражье   | 0,35                               |   |   | 0,35                                  |
| <b>Итого</b>   | <b>188,55</b>                      | <b>45,49</b>  | <b>141,73</b>                               | <b>92,31</b>                          |

В 2023 году ПАО «Калужская сбытовая компания» в рамках деятельности Обнинской ГТУ ТЭЦ планирует рассмотреть возможность реконструкции хозяйства дизельного топлива для создания резервуаров для хранения очищенной воды, а также капитального ремонта отдельных участков внешних тепловых сетей.

В 2023 году ПАО «КСК» в рамках деятельности Обнинской ГТУ ТЭЦ планирует рассмотреть возможность реконструкции хозяйства дизельного топлива для создания резервуаров для хранения очищенной воды, а также ремонта отдельных участков внешних тепловых сетей.

### По итогам 2022г. деятельность ПАО «КСК» в сфере теплоснабжения характеризуется следующим образом:

– Увеличивается число потребителей тепловой энергии, заключаются новые договоры теплоснабжения. На 31.12.2021 г. было заключено 40 договоров с юридическими лицами на отпуск тепловой энергии, на 31.12.2022 г. – 60 договоров. На обслуживании по теплоснабжению на 31.12.2022г. находятся 14 многоквартирных домов в районе Заовражье (с численностью проживающих более 8,5 тыс. человек), из них 13 МКД с численностью проживающих 7,6 тыс. человек – обслуживаются на прямых договорах с заключением 3 959 договоров. В декабре 2022г. также перешли на прямые договоры с ПАО «КСК» 7 многоквартирных домов микрорайона Молодежный с заключением 725 договоров.

Обслуживание МКД на прямых договорах сокращает оборачиваемость дебиторской задолженности населения за поставляемые коммунальные услуги, так как денежные средства напрямую попадают исполнителю минуя управляющие компании. Так, до перехода на прямые договоры процент поступающих оплат от управляющих компаний составлял 67% от начислений за поставляемые ресурсы. В 2022 году данный показатель от многоквартирных домов, перешедших на прямые договоры составил уже 90%.

Объемы отпуска тепловой энергии увеличиваются за счет заключения новых договоров с потребителями тепловой энергии и увеличения присоединенной тепловой нагрузки уже имеющихся потребителей. Объем отпуска тепловой энергии за 2022 год составил 74,2 тыс. Гкал. Выручка от продажи тепловой энергии на нужды отопления и ГВС составила 131 млн. руб. без НДС.

Жилой район Заовражье г. Обнинска стремительно развивается. В 2018 году доля отпущенной тепловой энергии туда составляла 28% от всей тепловой энергии потребителям. В 2022 г. этот показатель составил уже более 50%.

В 2022 году заключены договоры технологического присоединения к системе теплоснабжения ПАО «КСК» со следующими заявителями:

– ООО «Прошкола №1» на подключение объекта капитального строительства «школа в микрорайоне №3 с максимальной тепловой нагрузкой – 2,4 Гкал/час;

– НИЯУ МИФИ («Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ») – на подключение общежития для студентов – 1,124 Гкал/час;

– ООО «ПРИМУЛА» на подключение «Торгово-развлекательный центр в д. Белкино в г. максимальной тепловой нагрузкой – 1,09 Гкал/час;

– Нарусов М.А. на подключение ТЦ в г. Обнинск с максимальной тепловой нагрузкой – 0,25 Гкал/час,

– ООО «СЗ Город Первых» на подключение объекта «Жилой комплекс со встроенными помещениями торгово-делового назначения и подземной стоянкой по ул. Белкинской в г. Обнинске» – с максимальной тепловой нагрузкой – 1,867 Гкал/час.

В 2022г. ПАО «Калужская сбытовая компания» подключило к системе теплоснабжения на нужды отопления и ГВС следующие объекты капитального строительства:

– многоквартирный жилой дом в районе Заовражье г. Обнинска (пр-т. Ленина),

– общеобразовательное учреждение на 1144 места в микрорайоне №3 жилого района Заовражье г. Обнинск (ООО «Прошкола №1»),

– Государственный архив (территория Технопарка),

– торгово-развлекательный центр в д. Белкино в г. Обнинске.

В 2023 году (4-й квартал) планируется подключить еще один многоквартирный жилой дом в районе Заовражье г. Обнинска (пр-т. Ленина). Также, имеется заявка от ООО «ИНТО» на подключение к тепловым сетям ПАО «Калужская сбытовая компания» объекта капитального строительства «Многоквартирные дома по ул. Табулевича в квартале №10 жилого района «Заовражье» в г. Обнинске Калужской области. Этап 1 и Этап 2 с максимальной тепловой нагрузкой – 1,09 Гкал/час.

С учетом новых подключаемых объектов рост отпуска тепловой энергии потребителям в отопительном периоде 2023-2024г.г. планируется до 15%.

За 2022 год в сфере теплоснабжения были выполнены следующие мероприятия:

– принято на прямые договора 4 многоквартирных дома (более 1000 лицевого счетов) района Заовражье, 7 МКД микрорайона Молодежный (725 лицевого счетов);

– выполнено более 900 заявок на опломбировку индивидуальных приборов учета;

– выявлено 78 фактов неработающих индивидуальных приборов учета и соответственно проведена корректировка начислений за потребленные ресурсы (ГВС и отопление);

– проведена работа по ограничению и контролю введенного ограничения за задолженность по оплате тепловой энергии юридических лиц, на сумму около 4,5 млн. руб. По результатам принятых мер оплачено задолженностей на более 3,5 млн. руб.;

– выдано 31 предписание юридическим лицам, в том числе 6 управляющим компаниям по подготовке к ОЗП 2022–2023 гг.;

– в рамках исполнения предписания по подготовке к отопительному сезону осуществлен контроль установки 11 общедомовых приборов учета в ЖК Молодежный;

– в целях снижения дебиторской задолженности по договорам теплоснабжения постоянно проводится претензионно – исковая работа с потребителями. За 2022 год направлена 181 претензия на общую сумму 42 106 439 руб. 18 коп., в

арбитражные суды и суды общей юрисдикции направлено 405 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 29 427 503 руб. 40 коп., из числа которых удовлетворены требования по 114 искам (заявлениям) на общую сумму 21 126 673 руб. 72 коп. По результатам судебной работы проводится работа с банками, ФНС, подразделениями Федеральной службы судебных приставов по исполнению судебных решений. В результате получено более 5,5 млн. руб.



2.2

ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ВЛОЖЕНИЯ  
ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году инвестиционные вложения в части энергосбытовой деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» включали:

– внедрение проекта по развитию интеллектуальной системы учета в многоквартирных домах Калужской области.

– приобретение оргтехники, мебели, кондиционеров (в том числе на оснащение открывшегося в сентябре 2022г. Центра обслуживания потребителей по адресу: г. Обнинск, пр. Маркса, д.126.);

– приобретение лицензий и программных продуктов;

Объемы инвестиций Общества на обеспечение энергосбытовой деятельности

в поквартальном разрезе в 2022 году

| № п/п | Показатель  | 1 квартал, млн руб. (без НДС) | 2 квартал, млн руб. (без НДС) | 3 квартал, млн руб. (без НДС) | 4 квартал, млн руб. (без НДС) | Итого, млн руб. (без НДС) |
|-------|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 1     | Инвестиции энергосбытовой деятельности всего, в т.ч.: | 42                            | 35                            | 86                            | 90                            | 253                       |
| 2     | Приобретение объектов ОС                              | 2                             | 2                             | 4                             | 18                            | 26                        |
| 3     | Нематериальные активы                                 | 0                             | 0                             | 2                             | 6                             | 8                         |
| 4     | Развитие доступа к интеллектуальным системам учета    | 39                            | 33                            | 80                            | 66                            | 218                       |

## 2.3

# ЗАКУПОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2022 году закупочная деятельность ПАО «Калужская сбытовая компания» регламентировалась следующими документами:

- «Положением о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ и услуг для нужд ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Решением Совета директоров от 04 сентября 2017 г. протокол № 178 (последнее изменение от 30.12.2022 г. протокол № 246);
- Планом закупки товаров (работ, услуг) на 2022 год, утвержденным Решением Совета директоров от 30.12.2021 г. протокол №233 (с изменениями от 01.04.2022 протокол №236, 17.05.2022 протокол №238, 25.07.2022 протокол №239, 26.08.2022 протокол №241, 07.09.2022 протокол №0709, 21.10.2022 протокол №242, 17.11.2022 протокол № 1711, 08.12.2022 протокол №0812).

Состав Центрального закупочного органа Общества утвержден Советом директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» 23.09.2014 г. протокол №141 (последнее изменение от 17.05.2022 г. протокол №238).

Центральный закупочный орган Общества состоит из двух закупочных комиссий:

- закупочная комиссия по направлению «энергосбытовая деятельность»;
- закупочная комиссия по направлению «деятельность по производству электрической и тепловой энергии».

Извещения о проведении регламентированных процедур закупок публикуются на сайте Единой информационной системы в сфере закупок <https://zakupki.gov.ru>, на официальном сайте Заказчика <https://kskkaluga.ru> и на электронной торговой площадке Газпромбанка (ЭТП ГПБ) <https://etpgpb.ru>.

**Всего за 2022 год ПАО «Калужская сбытовая компания» в соответствии с утвержденным Планом закупки товаров (работ, услуг) на 2022 год провело 42 регламентированные процедуры закупки на общую сумму 183,86 млн. руб. (без НДС), а именно:**

- закупка у единственного поставщика – 85,25 млн. руб. (без НДС)
- запрос предложений в электронной форме – 16,82 млн. руб. (без НДС)
- запрос предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства – 10,77 млн. руб. (без НДС)
- запрос котировок в электронной форме – 1,71 млн. руб. (без НДС)
- аукцион в электронной форме – 13,39 млн. руб. (без НДС)
- запрос котировок в электронной форме, участниками которой могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства – 1,83 млн. руб. (без НДС)
- закрытые маркетинговые исследования – 35 млн. руб. (без НДС)
- аукцион в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства – 19,09 млн. руб. (без НДС)

План закупки товаров (работ, услуг) на 2022 год выполнен на 100 %.

Отчеты об исполнении Плана закупки товаров (работ, услуг) ежеквартально утверждаются на Совете Директоров Общества.

## 2.4

# МНЕНИЯ И АНАЛИТИЧЕСКИЕ ВЫВОДЫ РУКОВОДСТВА ОБЩЕСТВА

За отчетный период Обществом получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в сумме 26 033 млн. руб. В общей сумме выручки доход от продажи электроэнергии потребителям розничного рынка составил 25 878 млн. руб., выручка ГТУ ТЭЦ №1 в г. Обнинск от продажи тепла (в т.ч. теплоносителя) – 131 млн. руб. Себестоимость (включая коммерческие и управленческие расходы) за отчетный период составила 25 183 млн. руб.

Во исполнение требований Федерального закона от 27 декабря 2018 года № 522-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 19 июня 2020 г. N 890 "О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)" ПАО «Калужская сбытовая компания» – гарантирующий поставщик, обязано осуществлять замену, установку и ввод в эксплуатацию приборов учета электрической энергии в



многоквартирных домах на территории Калужской области. Затраты по данному направлению в 2022 году сложились в размере:  
– монтаж оборудования ИСУ – 218 млн. руб. (включен в состав инвестиционной программы);

– коммерческие расходы (услуга по снятию контрольных показаний, услуги связи, амортизация, иное) в сумме 102 млн. руб.  
В таблице представлены финансовые показатели компании в динамике за три последние года ее деятельности.

| Наименование показателя                            | факт 2020 г. | факт 2021 г. | факт 2022 г. | план 2023 г. |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Выручка от реализации продукции (услуг) (млн руб.) | 23732        | 25 907       | 26 033       | 28 137       |
| Себестоимость продукции (услуг) (млн руб.)         | 6 263        | 7 473        | 7 354        | 7 949        |
| Коммерческие расходы (млн руб.)                    | 16 641       | 17 374       | 17 626       | 18 750       |
| Прибыль от продаж (млн руб.)                       | 666          | 835          | 849          | 1 234        |
| Чистая прибыль (млн руб.)                          | 92           | 96           | 99           | 100          |

Населению и потребителям, приравненным к категории «население» по Калужской области, электроэнергия в отчетном периоде отпускалась по тарифам, утвержденным приказом министерства конкурентной политики Калужской области от 13 декабря 2021 года № 460–ПК; с 01 декабря 2022г. тарифы для данной категории установлены приказом от 16.11.2022г. № 167-ПК.  
Размеры сбытовой надбавки гарантирующего поставщика на 2022 год утверждены приказом регионального регулятора от 27.12.2021г. №527-ПК; с 01 декабря 2022г. приказом от 16.11.2022г. № 162-ПК.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям на территории Калужской области утверждены приказом министерства конкурентной политики Калужской области от 27.12.2021 г. № 525-ПК; с 01 декабря 2022г. приказом от 16.11.2022 г. № 165-ПК.  
Объем электроэнергии (мощности) потребителям, не относящимся к категории «население» и приравненным к нему, реализуется по нерегулируемым ценам.  
По итогам 2022г. средневзвешенная цена отпуска электроэнергии (мощности) на розничном рынке сложилась в размере 5,04 руб. кВтч (в 2021 г. – 4,87 руб. кВтч, рост составил 3,5%).

### Анализ факторов, обусловивших возникновение расхождений в плановых и фактических результатах

Потребление электрической энергии (мощности) и тепловой энергии носит выраженный сезонный характер. Отклонения в объемах сбыта электрической и тепловой энергии связаны с погодными условиями. Кроме того, на потребление электроэнергии оказывает влияние экономическая активность промышленных предприятий области.

2.5

## АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

В соответствии с п.9 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 04 мая

2012г. №442, ПАО Калужская сбытовая компания» ежеквартально направляет в региональный регулирующий орган показатели финансового состояния гарантирующего поставщика:

### Расчет показателей финансового состояния гарантирующего поставщика и контрольные показатели

| Показатель  | Ед. изм. | Значение показателя на 31.12.2022 г. | Допустимое значение |
|---|----------|--------------------------------------|---------------------|
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (K1)       | дней     | 20                                   | ≤55                 |
| Способность возратить имеющиеся заемные средства (K2) | лет      | 5                                    | 0≤K <sub>2</sub> ≤6 |

Показатели, характеризующие финансовое состояние гарантирующего поставщика, достигнутые ПАО «Калужская

сбытовая компания» по итогам 2022г., соответствуют рекомендуемым значениям.

### Дополнительные показатели, характеризующие финансовое состояние Общества:

| Наименование показателя  | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. |
|--|---------|---------|---------|
| Стоимость чистых активов, млн. руб.                              | 1 380   | 1 476   | 1 586   |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу          | 4,4     | 3,8     | 3,6     |
| Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам | 1,7     | 2,1     | 2,1     |
| Рентабельность собственного капитала (ROE),%                     | 6,7%    | 6,5%    | 6,2%    |

**Прирост чистых активов Общества за 2022 год составил 110 млн. руб. или 7,5%.**

По итогам 2022г. совокупный финансовый результат компании от всех видов деятельности: чистая прибыль в размере 99 млн. руб.

### Показатели энергосбытовой деятельности за 2022 год

| Показатель  | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. |
|---|---------|---------|---------|
| Дебиторская задолженность по договорам купли-продажи электрической энергии, млн. руб. | 2 258   | 2 083   | 2 321   |
| Рост ДЗ, млн. руб.  | 181     | - 175   | 238     |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней                                       | 29,28   | 24,64   | 27,36   |

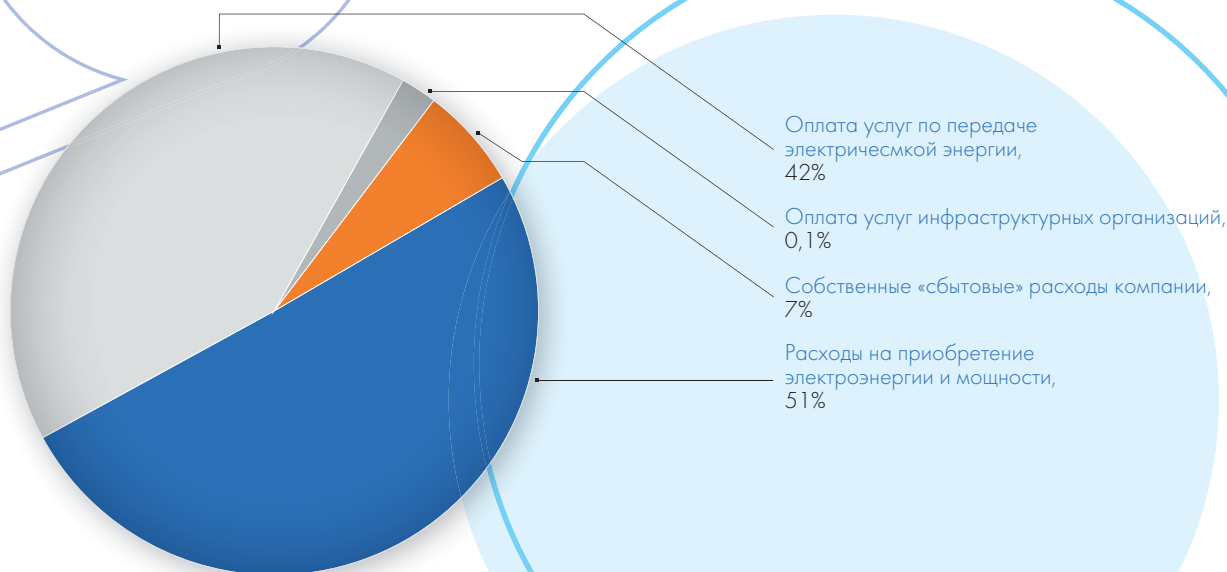
По итогам отчетного периода ПАО «Калужская сбытовая компания» достигло следующих показателей энергосбытовой деятельности:

- уровень реализации по итогам 2022г. составил 99,04% (плановая величина 99,97%);
- динамика дебиторской задолженности по договорам купли-продажи электрической энергии – рост размера дебиторской задолженности в отчетном периоде составил 238 млн. руб. (существенный рост сложился по предприятиям коммунального комплекса – водоканала и теплосети);
- оборачиваемость дебиторской задолженности потребителей за отпущенную электроэнергию по итогам 2022 года

составила 27,36 дней, за 2021 год – 24,64 дней; активность дебиторов по возврату долгов в 2022 году снизилась.

**Основная доля расходов компании от энергосбытовой деятельности приходится на покупку электроэнергии и мощности (50%) и оплату услуг по передаче электрической энергии (42%). Доля собственных расходов составляет 8% от общих затрат, из них 2% приходится на затраты по оплате банковских кредитов.**

### Структура расходов ПАО «Калужская сбытовая компания»



### Основные риски

#### Высокий уровень дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2022 г. размер дебиторской задолженности потребителей электроэнергии розничного рынка вырос на 238 млн. руб. и составил 2 321 млн. руб. Несмотря на снижение просроченной задолженности по населению и отдельным потребителям продолжается значительный рост дебиторской задолженности по предприятиям ЖКХ. Размер просроченной дебиторской задолженности составляет 787 млн. руб., рост к 2021 г. – 5 млн. руб.

#### Конкуренция независимых сбытовых компаний

На территории области продолжают работу независимые энергосбытовые компании: АО «Транссервисэнерго», ООО «Новое информационно-технологичное энергосбережение», ООО «Русэнергосбыт», ООО «Марем+» и другие. Доля суммарного потребления электрической энергии на территории Калужской области, приходящаяся на конкурентов ПАО «Калужская сбытовая компания», составляет 25%.

### Постоянное реформирование рынка услуг ЖКХ

Изменение правил предоставления коммунальных услуг, отношения с управляющими компаниями политизирует процесс поставки электроэнергии, осложняя энергосбытовой бизнес.

В целях минимизации указанных рисков в отчетном периоде компания решала следующие тактические задачи:

- проведение постоянных переговоров с кредитными организациями на предмет получения кредитных ресурсов и снижения стоимости заимствований;
- совершенствование технологии расчетов с бытовыми и промышленными потребителями, снижение трудоемкости расчетов;
- проведение разъяснительной работы с потребителями по вопросам расчетов за электроэнергию на розничном рынке

и меняющимся правилам работы ОРЭМ с целью снижения уровня дебиторской задолженности;

- проведение работы по повышению качества обслуживания потребителей: на сайте компании открыта «горячая линия «вопрос-ответ»», работает личный кабинет потребителя с возможностью оплаты on-line, разработаны мобильные приложения: мобильное приложение(э/э) для iOS и android, мобильное приложение(тепло) для iOS и android;
- в сентябре 2022 года открыт новый Центр обслуживания потребителей по адресу: Калужская область, г. Обнинск, пр. Маркса, д.126. Подразделение представляет собой единый офис, предназначенный для очного и заочного приема потребителей и обеспечивающий высокое качество обслуживания на базе современных информационных технологий.

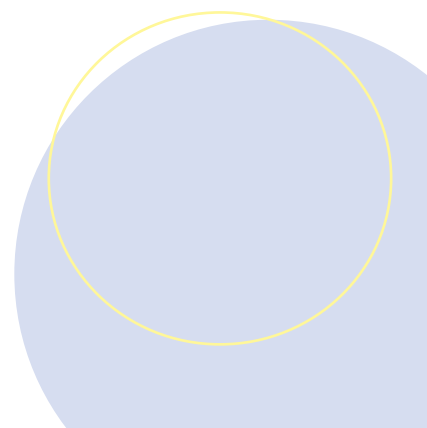
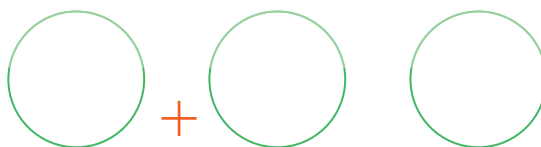
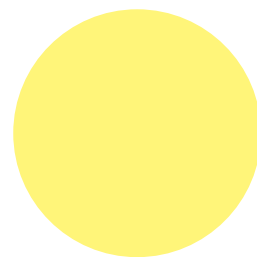
2.6

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ В 2022 ГОДУ

|                       |                  |                       |
|-----------------------|------------------|-----------------------|
| Тепловая энергия      | 905,225 Гкал     | 1 859 712,26 рублей   |
| Электрическая энергия | 343 816,62 кВт-ч | 2 580 322,19 рублей   |
| Газ (природный)       | 28 357 тыс.м³    | 17 5130 553,08 рублей |
| Бензин автомобильный  | 17,74 т          | 938 631,1 рублей      |
| Дизельное топливо     | 5,564 т          | 289 782,4 рублей      |

Иные виды энергетических ресурсов, помимо указанных в таблице, в отчетном году не использовались.





РАЗДЕЛ 3

# ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГА И ПРОДАЖИ



[www.kskkaluga.ru](http://www.kskkaluga.ru)

3.1

## ДИНАМИКА ПОЛЕЗНОГО ОТПУСКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

Рынком сбыта для ПАО «Калужская сбытовая компания» являются потребители электроэнергии Калужской области, а также крупный потребитель Московской области – ГНЦ Институт Физики Высоких Энергий (г. Протвино).

Калужская область – один из самых экономически развитых регионов России.

Здесь активно развиваются автомобильный, транспортно-логистический, агро– и IT-кластеры, а также кластеры фармацевтики, биотехнологий и биомедицины, авиационно-космических технологий и другие. Калужская область одной из первых развернула на своей территории строительство промышленных парков и до сих пор является лидером по их числу в России. Сегодня на территории Калужской области функционирует 12 промышленных парков.

Среди видов продукции, выпускаемых на предприятиях области, – турбины, газотурбинные двигатели, автоэлектроборудование, высокоточная силовая гидравлика, тяжелые путевые машины для железнодорожного транспорта, приборы самого различного назначения, цифровые устройства для радиоэлектронной аппаратуры, постоянные магниты, то есть все, что требует современного уровня производства и надежного энергоснабжения.

Калужский автокластер представлен тремя OEM-производителями – Volkswagen, PCMA (Peugeot Citroën & Mitsubishi Alliance), Volvo и сформированным пулом производителей автокомпонентов – 30 компаний, многие из которых взаимодействуют с традиционными предприятиями региона в формате коопераций.

В рамках кластера фармацевтики, биотехнологий и биомедицины работают крупнейшие международные и российские фармконцерны – «Хемофарм», «НовоНордиск», «Ниармедик», «АстраЗенека», «Штада СиАйЭс», «Берлин-Хеми/Менарини». Всего кластер объединяет 64 участника.

В состав кластера ядерных технологий входят ГНЦ РФ – ФЭИ им. А.И. Лейпунского, ФГБУ «НМРНЦ», НИФХИ им. Л.Я. Карпова, ВНИИРАЭ, ЦИПК, приборный завод «Сигнал», ООО «Парк активных молекул», ООО «НПО «Радиационный контроль. Приборы и методы», компания «Проминвест», ядерный университет (НИЯУ МИФИ) и другие предприятия.

В Калужской области создан первый в стране «Парк атомных и медицинских технологий» в формате ИНТЦ для поддержки развития отрасли ядерной медицины в регионе.

Информационно-коммуникационные технологии (ИКТ). Объединяет 131 предприятие и организации. Основные направления: научно-образовательный блок, внедрение и консалтинг, разработка, веб-решения, сервисы, производство.

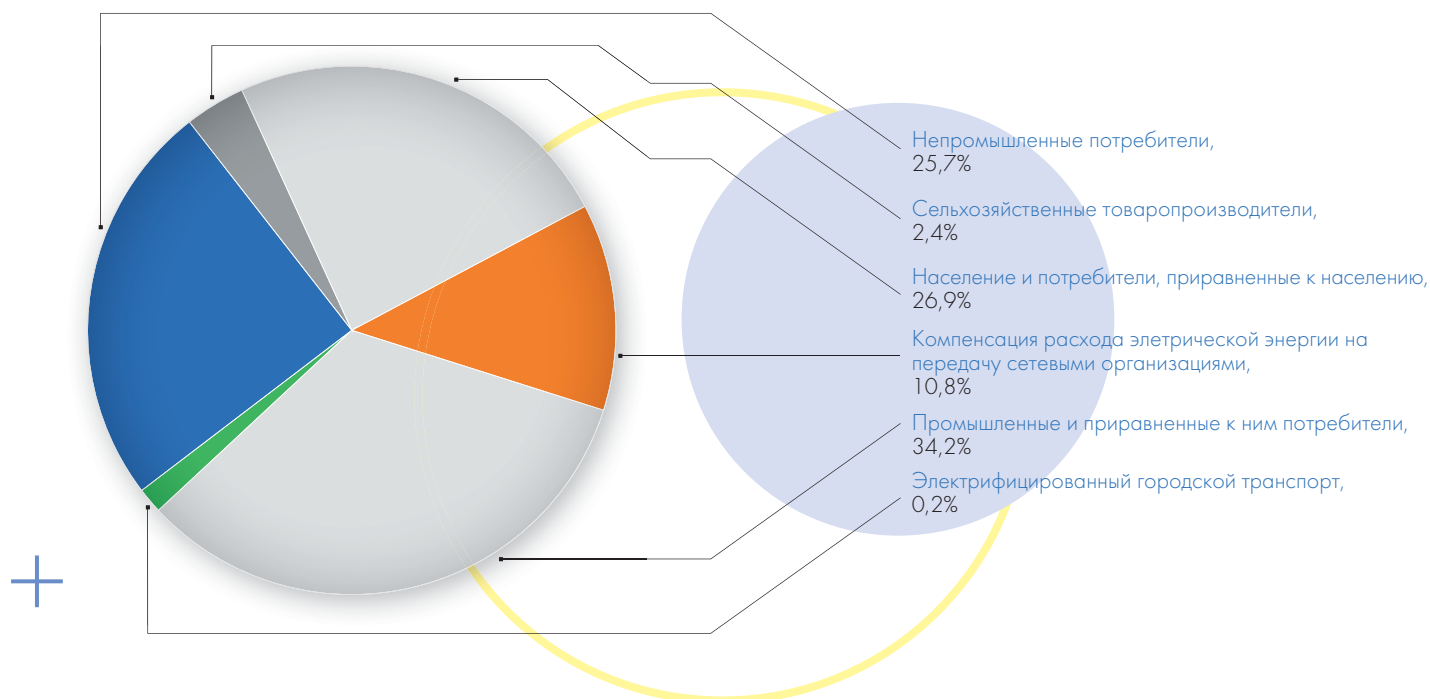
Образовательный кластер. Представлен 32 учреждениями начального и среднего профессионального образования, 12 высшими учебными заведениями.

Агропромышленный сектор представлен предприятиями пищевой и перерабатывающей промышленности, работающими в 9 отраслях.

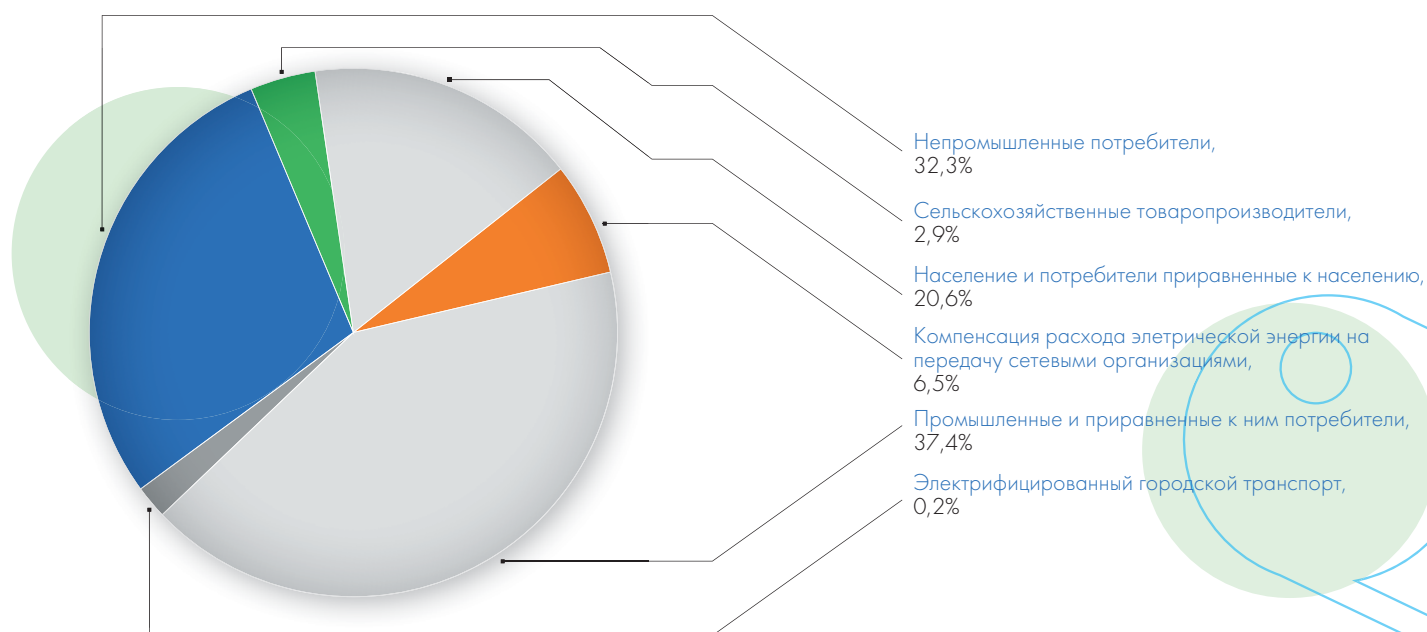
Структура полезного отпуска электроэнергии в разрезе групп потребителей ПАО «Калужская сбытовая компания» представлена на диаграммах.

## Структура полезного отпуска электроэнергии ПАО «Калужская сбытовая компания» за 2022 год

### Структура полезного отпуска электроэнергии



### Структура объема продаж





## Динамика полезного отпуска электроэнергии

Основные факторы динамики электропотребления – это темпы экономического роста. В 2022 году на развитие экономики Калужской области в значительной степени оказывали влияние внешние экономические факторы, что отрицательно сказалось на динамике полезного отпуска электроэнергии.

Калужские предприятия машиностроения, химической, фармацевтической, текстильной промышленности, а также производители автомобилей, электрооборудования и компьютеров столкнулись в 2022 году с отказом зарубежных контрагентов от сотрудничества: приостановились поставки импортных комплектующих, оборудования и сырья, логистика стала существенно сложнее и дороже. Наиболее зависимыми от прекращения поставок оказались предприятия автомобильного кластера и завязанных на него поставщиков: Volkswagen, «ПСМА Рус» (Peugeot, Citroen, Mitsubishi). Кроме того, возникли ограничения для калужских предприятий и в части экспорта комплектующих и продукции.

В результате введенных ограничений произошло снижение объемов выпуска продукции, а в некоторых случаях и полная остановка производственных процессов, снижение электропотребления в промышленности составило 9% за год. В сельскохозяйственной отрасли в 2022 году отмечается рост потребления электроэнергии, что обусловлено увеличением производства, развитием и модернизацией производственных мощностей, внедрением новых технологий ведения хозяйства в условиях осуществления программы импортозамещения сельскохозяйственной продукции. Группа потребителей, которая показывает стабильный рост потребления электроэнергии, это население. Такая динамика обусловлена, ростом жилищного строительства, высоким спросом на недвижимость в регионе и высокой энергооборуженностью современного жилья. Значительно сократился технологический расход сетевых организаций на транспорт благодаря введенным мерам по внедрению программ энергосбережения и энергоэффективности, установке современных приборов учета с удаленным опросом.

## Динамика полезного отпуска по группам потребителей, тыс.кВтч

| Группы потребителей                                    | 2021      | 2022      | % (+/-) |
|--|-----------|-----------|---------|
| Промышленные и приравненные к ним потребители          | 1 914 910 | 1 746 966 | -9%     |
| Электрифицированный городской транспорт                | 8 018     | 8 865     | 10%     |
| Непромышленные потребители                             | 1 302 285 | 1 312 753 | 1%      |
| Производственные сельскохозяйственные потребители      | 114 823   | 120 629   | 5%      |
| Население и приравненные к нему группы потребителей    | 1 346 322 | 1 375 645 | 2%      |
| Расход сетевых организаций на транспорт электроэнергии | 589 677   | 550 670   | -7%     |
| ИТОГО отпущено электроэнергии:                         | 5 276 035 | 5 115 528 | -3%     |

## 3.2

# ТАРИФЫ И ЦЕНЫ НА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЮ ДЛЯ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ ОБЩЕСТВА

Основными положениями функционирования розничных рынков электроэнергии закреплена система ценообразования на розничном рынке, предусматривающая поставку электроэнергии и мощности по свободным ценам, отражающим стоимость электрической энергии на конкурентном оптовом рынке в рамках предельного уровня нерегулируемых цен. Предельный уровень нерегулируемых цен определяется на основании ежемесячно публикуемой коммерческим оператором оптового рынка электроэнергии информации о средневзвешенных нерегулируемых ценах, сложившихся на оптовом рынке за истекший месяц, с учетом регулируемых государством тарифов на услуги по передаче электрической энергии, услуги по оперативно-диспетчерскому управлению, услуг ОАО «АТС», ЦФР, сбытовой надбавки. Конечная цена поставки электрической энергии потребителям задается условиями договоров энергоснабжения (купли-продажи электроэнергии), действующим законодательством и учитывает колебания цены на электроэнергию на оптовом рынке. В свободной конечной цене электроэнергии регулируемые остаются:

- стоимость услуг гарантирующего поставщика (сбытовая надбавка);
- стоимость услуг сетевых организаций;
- тарифы на услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности);

Предельные уровни нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) рассчитываются гарантирующим поставщиком по следующим ценовым категориям:

- первая ценовая категория – для объемов покупки электрической энергии (мощности), учет которых осуществляется в целом за расчетный период;
- вторая ценовая категория – для объемов покупки электрической энергии (мощности), учет которых осуществляется по зонам суток расчетного периода;
- третья ценовая категория – для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых

осуществляется почасовой учет, но не осуществляется почасовое планирование, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в одноставочном выражении;

- четвертая ценовая категория – для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых осуществляется почасовой учет, но не осуществляется почасовое планирование, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в двухставочном выражении;

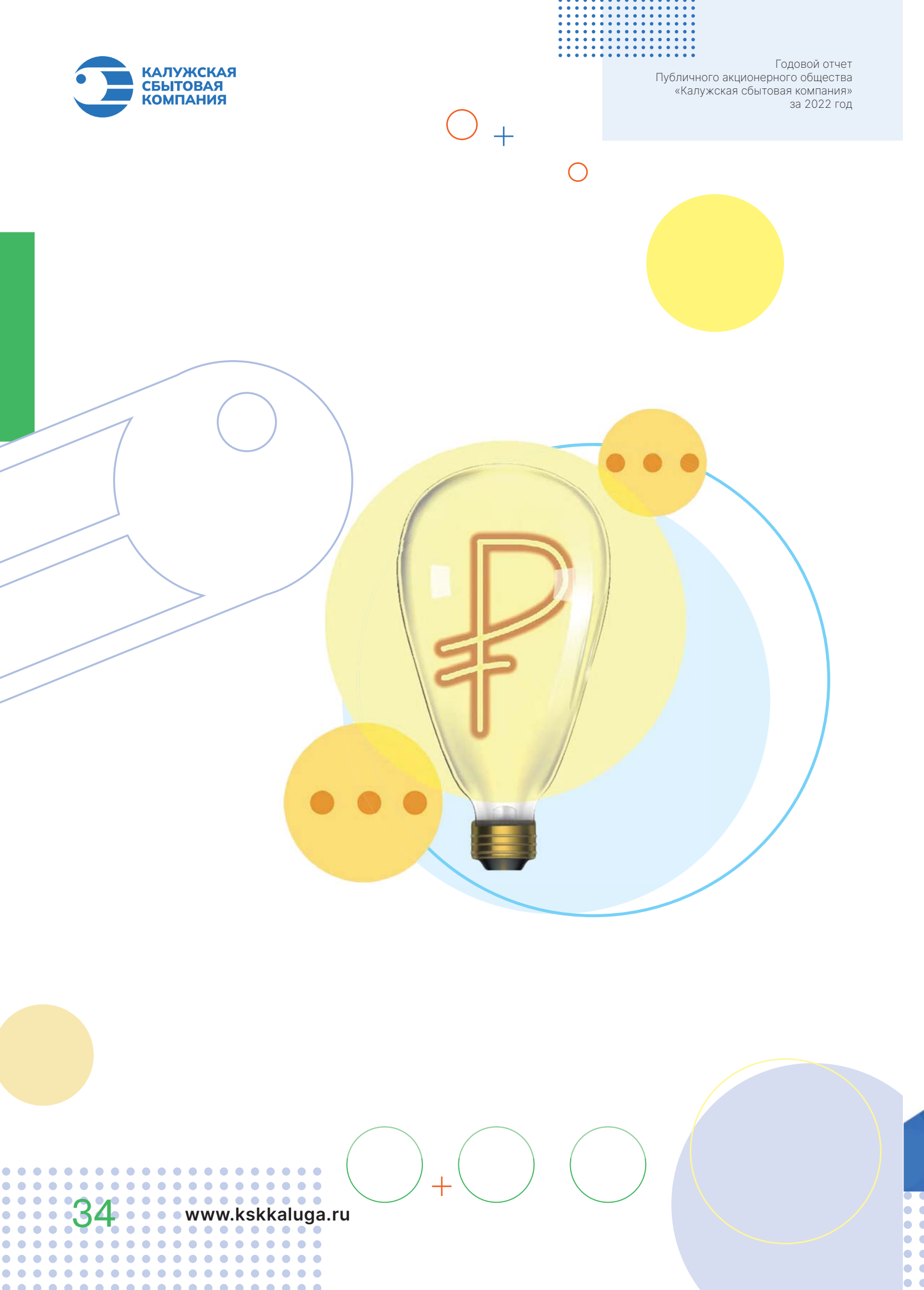
- пятая ценовая категория – для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых за расчетный период осуществляются почасовое планирование и учет, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в одноставочном выражении;

- шестая ценовая категория – для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых за расчетный период осуществляются почасовое планирование и учет, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в двухставочном выражении.

Предельные уровни нерегулируемых цен дифференцируются по уровням напряжения в соответствии с дифференциацией тарифов на услуги по передаче электрической энергии.

Выбор ценовой категории и варианта предельного уровня нерегулируемых цен производится в соответствии с порядком выбора потребителями варианта тарифа на услуги по передаче электрической энергии, предусмотренным Основами ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Для населения поставка всего фактически потребленного объема осуществляется по регулируемым тарифам.



РАЗДЕЛ 4

# ЦЕННЫЕ БУМАГИ И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ



4.1

# СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА

Акционерный капитал Общества составляет 18 297 469,40 рублей (Восемнадцать миллионов двести девяносто семь тысяч четыреста шестьдесят девять рублей сорок копеек).

## Краткая информация о выпуске ценных бумаг:

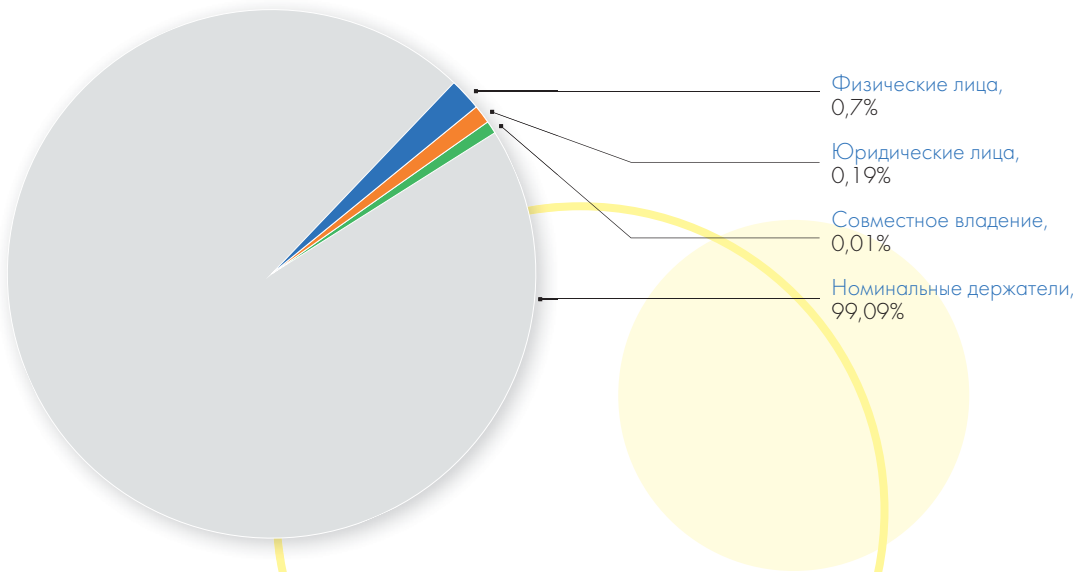
- Вид и категория акций – Обыкновенные именные.
- Форма выпуска – бездокументарные.
- Объем выпуска – 91 487 347 шт.
- Номинальная стоимость 1 (одной) ценной бумаги – 0,2 (Ноль целых две десятых) рубля.
- Сведения о государственной регистрации эмиссии ценных бумаг – 1-01-65057-D.

Акции ПАО «Калужская сбытовая компания» допущены к обращению и торгуются внесписочно на основной фондовой бирже России – Публичное акционерное общество «Московская Биржа» (ПАО Московская Биржа, веб-сайт: <http://moex.com/>).

Итоги торгов акций ПАО «Калужская сбытовая компания» на фондовой бирже ПАО «Московская Биржа» за 2022 г. представлены на графике



Структура акционерного капитала % от общего количества акций  
ПАО «Калужская сбытовая компания»:



Владельцы свыше 5% Уставного капитала ПАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2022 г.:

| Наименование владельца ценных бумаг              | Всего обыкновенных<br>акций, шт. | Доля в Уставном<br>капитале, % |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
| АО «Калужская городская энергетическая компания» | 61 828 252                       | 67,58                          |
| ООО «КСК-ИНВЕСТ»                                 | 16 400 000                       | 17,92                          |

В 2023 году Общество планирует осуществление комплексных мер, направленных на поддержание и увеличение значения рыночной капитализации за счёт улучшения показателей прибыльности путем планомерной реализации стратегических программ развития, повышения уровня прозрачности и открытости Общества, совершенствования качества взаимодействия с акционерами и инвесторами.

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. по 01.12.2021 г. осуществлено размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» в количестве 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения биржевых облигаций. Процентные ставки купонов (с 1 по 6) по бир-

жевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 13% (тринадцать процентов) годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год. Процентные ставки купонов (с 7 по 10) по биржевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 11,2% (одиннадцать целых две десятых процента) годовых с периодом выплаты 2 раза в год.

В 2021 году, в соответствии с Условиями выпуска биржевых облигаций в рамках Программы биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01, Общество приобрело свои размещенные облигации по требованиям, заявленным владельцами Биржевых облигаций в количестве 325 495 (триста двадцать пять тысяч четыреста девяносто пять) штук на общую сумму 326 194 814,25 (триста двадцать шесть миллионов сто девяносто четыре тысячи восемьсот четырнадцать рублей двадцать пять копеек) с учетом накопленного купонного дохода на одну облигацию, рассчитанного на 20.12.2021 г. – дату приобретения облигаций по требованию их владельцев – 2,15 (два рубля пятнадцать копеек). На 31.12.2022 г. выкупленные облигации находятся на казначейском счёте Общества в указанном количестве.

Срок погашения биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» наступает 11.12.2023 г.

4.2

## РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Дивидендная политика Общества основывается на уважении прав и законных интересов акционеров при строгом и неуклонном соблюдении положений Устава Общества, Федерального закона «Об акционерных обществах», а также рекомендаций Кодекса корпоративного управления. Общество осуществляет своевременное раскрытие информации в уполномоченных информационных агентствах, а также на веб-сайте Общества в сети Интернет о принимаемых общим собранием акционеров решениях, в том числе о размерах и сроках выплаты дивидендов. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивидендов и форме их выплаты принимается Общим собранием акционеров. Указанным решением определяется размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты

дивидендов, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Основными принципами дивидендной политики Общества являются:

- соответствие практики начисления и выплаты дивидендов законодательству РФ;
- соблюдение интересов акционеров;
- поддержание требуемого уровня финансового и технического состояния Общества, обеспечение перспектив его развития;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- принцип прозрачности (понятности) процедур для акционеров и менеджмента Общества.

В соответствии с Уставом Общества источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль). В 2018-2022 годах решения о начислении и выплате дивидендов в Обществе не принимались. Данная позиция обусловлена необходимостью инвестирования прибыли в развитие, модернизацию оборудования и техническое перевооружение Компании.

| Показатель                           | ГОСА<br>2018 | ГОСА<br>2019 | ГОСА<br>2020 | ГОСА<br>2021 | План<br>2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Нераспределенная прибыль (тыс. руб.) | 32           | 68           | 92           | 96           | 99           |
| Резервный фонд (тыс. руб.)           | –            | –            | –            | –            | –            |
| Фонд накопления (тыс. руб.)          | 32           | 68           | 92           | 96           | 99           |
| Дивиденды (тыс. руб.)                | –            | –            | –            | –            | –            |
| Дивиденды на 1 акцию                 | –            | –            | –            | –            | –            |



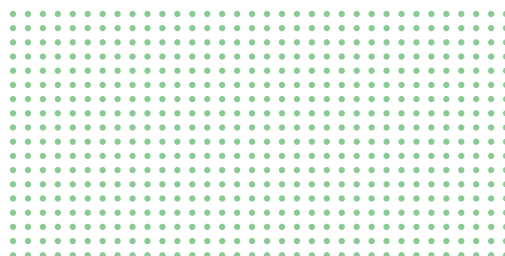
КАЛУЖСКАЯ  
СБЫТОВАЯ  
КОМПАНИЯ

РАЗДЕЛ 5

# КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ



[www.kskkaluga.ru](http://www.kskkaluga.ru)





Корпоративное управление ПАО «Калужская сбытовая компания» – понятие, охватывающее систему взаимоотношений между исполнительными органами акционерного общества, его советом директоров, акционерами и другими заинтересованными сторонами. Корпоративное управление является инструментом для определения целей Общества и средств достижения этих целей, а также обеспечения эффективного контроля за деятельностью общества со стороны акционеров и других заинтересованных сторон. Практика корпоративного управления Общества направлена на защиту прав акционеров и построение сбалансированной системы взаимоотношений со всеми заинтересованными лицами – работниками, дочерними и зависимыми обществами, потребителями, контрагентами, кредиторами, органами государственной власти и другими субъектами взаимоотношений. Понимая, что масштабы деятельности по компании сопряжены с высокой ответственностью перед акционерами и работниками, Общество в своей деятельности стремится следовать основным принципам и рекомендациям Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению в соответствии с Письмом Банка России от 10.04.2014г №06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

Обществом разработаны и приняты внутренние документы, обеспечивающие реализацию обязательств, взятых Обществом по соблюдению принципов корпоративного управления, регламентирующие организацию его корпоративных процессов: Положение о созыве и проведении

общего собрания акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания», Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания», Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Калужская сбытовая компания», а кроме того в Компании приняты внутренние документы общества: стандарты, положения, регламенты, регулирующие все сферы деятельности Общества.

Руководство ПАО «Калужская сбытовая компания» уверено, что высокий уровень корпоративного управления ведет к более эффективному управлению Обществом, прозрачности принятия решений, расширению информационной открытости и развитию системы норм деловой этики.

Высшим органом управления ПАО «Калужская сбытовая компания» является общее собрание акционеров. Основные полномочия по управлению компанией делегируются акционерами Совету директоров. Совет директоров в целях обеспечения оперативного управления компанией избирает Правление и Генерального директора Общества.

Основными целями корпоративного управления являются создание действенной системы обеспечения сохранности предоставленных акционерами средств и их эффективного использования, снижение рисков, которые инвесторы не могут оценить и не хотят принимать и необходимость управления которыми в долгосрочном периоде со стороны инвесторов неизбежно влечет снижение инвестиционной привлекательности Компании и стоимости ее акций.

5.1

## ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

### ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

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». Текст Устава ПАО «Калужская сбытовая компания», а также информация о проведении Общих собраний акционеров Общества и о принятых решениях опубликованы в сети Интернет на корпоративном сайте Общества по адресу: <https://kskkaluga.ru>, раздел «Акционеру и инвестору»

Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 % голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания. Такие

предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 60 дней после окончания финансового года в письменной форме. Такие акционеры также вправе выдвинуть кандидатов в совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. В случае предложения кандидатур для избрания в совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» на внеочередном общем собрании акционеров заявка должна поступить не позднее чем за 30 дней до даты проведения собрания.

Предложение о выдвижении кандидатов в совет директоров Общества должно содержать имя и данные документа, удостоверяющего личность каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается. Датой внесения предложения считается дата поступления предложения в Общество.

В 2022 году было проведено 1 общее собрание акционеров.

Годовое общее собрание акционеров проводилось в форме заочного голосования 09 июня 2022г. (протокол №42 от 10.06.2022г.), на котором утвердили годовой отчет Общества за 2021 год, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества, распределение прибыли, аудитора Общества, избрали новые составы совета директоров и ревизионной комиссии Общества, одобрены дополнительные соглашения по изменению условий крупных сделок, заключенные с АО «АБ «РОССИЯ».

## СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Действует в рамках компетенции, определенной Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Данное Положение является внутренним документом Общества, определяющим порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества. В

нем раскрываются права, обязанности и ответственность Председателя Совета директоров, Заместителя председателя Совета директоров, членов Совета директоров, секретаря Совета директоров, указан порядок организации заседаний Совета директоров и т.д. Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» играет ключевую роль в стратегическом управлении Обществом. В задачи Совета директоров входит определение приоритетных направлений деятельности Общества и утверждение бюджетов Общества.

Заседание совета директоров может быть созвано по требованию члена совета директоров, ревизионной комиссии, аудитора Общества. На плановой основе заседания совета директоров созываются по инициативе самого совета директоров в соответствии с утвержденным планом работы. Совет директоров утверждает перечень основных вопросов для рассмотрения на заседаниях совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» на период до очередного годового общего собрания акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания», формируемый по предложениям акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 2 % обыкновенных акций, председателя и членов совета директоров, ревизионной комиссии, генерального директора Общества. Совет директоров состоит из 5 членов, избираемых общим собранием акционеров.

В 2022 году, в соответствии с решением годового общего собрания акционеров, в Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» были избраны:

| Член Совета директоров<br>Должность,<br>текущее место работы  | Занимаемые должности за последние 5 лет  |
|---|--|
| <b>МАРАТКАНОВ ВЯЧЕСЛАВ АНАТОЛЬЕВИЧ</b><br>Председатель Совета директоров с 2021 г.<br><br>Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА»<br><br>Член Правлений ПАО «Калужская сбытовая компания»<br><br>Образование – высшее,<br>УВО «Институт экономики и права»<br><br>Год рождения – 1975 г.<br><br>Гражданство – РФ<br><br>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет<br><br>Доля принадлежащих лицу<br>обыкновенных акций Общества, % – не имеет | 2017–2022 г. – Вице-президент по связям с органами государственной власти АО «Объединение Ингеоком»<br><br>2019 г. по н.в. – Член совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания»<br><br>2020 г. по июнь 2021 г. –<br>Генеральный директор ООО «ВА»<br><br>2022 г. по н.в. – Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА»<br><br>С 2021 г. – член Правления ПАО «Калужская сбытовая компания» |

|  |  |
|--|--|
| <p><b>ЛАРИОНОВ ВАЛЕРИЙ ВИКТОРОВИЧ</b><br/>Заместитель председателя<br/>Совета директоров с 2021 г.</p> <p>Руководитель дирекции<br/>АО «Калужская городская энергетическая компания»</p> <p>Образование – высшее,<br/>Пермское Высшее военное командное<br/>училище МВД СССР</p> <p>Год рождения – 1967 г.</p> <p>Гражданство – РФ</p> <p>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет</p> <p>Доля принадлежащих лицу<br/>обыкновенных акций Общества, % – не имеет</p>   | <p>2003–2019 г. – Директор ЧОП «Легион»</p> <p>2019–2021 г. – Заместитель генерального<br/>директора АО «КГЭК»</p> <p>2021–2022 г. – Исполнительный<br/>директор АО «КГЭК»</p> <p>С 2022 г по н.в. – Руководитель дирекции АО «КГЭК»</p>   |
| <p><b>ТРОЯН НАТАЛИЯ ЛЕОНИДОВНА</b><br/>21.04.2021 г. – член Совета директоров<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»</p> <p>И.О. генерального директора<br/>ООО «Сетевая организация «Рождество»</p> <p>Заместитель генерального директора<br/>ООО «УК ЭкоПродукт»</p> <p>Образование – высшее,<br/>Московский гуманитарно-экономический институт</p> <p>Год рождения – 1978 г.</p> <p>Гражданство – РФ</p> <p>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет</p> <p>Доля принадлежащих лицу<br/>обыкновенных акций Общества, % – не имеет</p> | <p>09.2018–02.2019 г. – Начальник юридического<br/>отдела МКУ «Служба единого заказа городского<br/>хозяйства г. Калуги»</p> <p>03.2020–12.2020 г. (работа по совместительству) –<br/>Заместитель председателя Православной<br/>благотворительной миссии «Милосердный<br/>самарянин» Калужской Епархии<br/>Русской Православной Церкви</p> <p>02.2019 – 03.2022 г. – Советник<br/>АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»</p> |
| <p><b>МАЦКОВСКИЙ ИВАН АЛЕКСЕЕВИЧ</b><br/>21.04.2021 г. – член Совета директоров<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»</p> <p>Частный инвестор (частное лицо)</p> <p>Образование – высшее,<br/>Московский государственный институт<br/>международных отношений</p> <p>Год рождения – 1994 г.</p> <p>Гражданство – РФ</p> <p>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет</p> <p>Доля принадлежащих лицу<br/>обыкновенных акций Общества, % – не имеет</p>  | <p>2018–2022 г. – Заместитель генерального<br/>директора ООО «Авако Лимитед»</p> <p>С 2022 г. – Частный инвестор (частное лицо)</p>  |

**СТАРИКОВА ЕКАТЕРИНА ВЛАДИМИРОВНА**

21.04.2021 г. – член Совета директоров  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

Образование – высшее,  
КФ МСХА имени Тимирязева 2004 г.

Год рождения – 1981 г.

Гражданство – РФ

Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет

Доля принадлежащих лицу  
обыкновенных акций Общества, % – не имеет

10.2017–11.2020 г. – Экономист I категории АО «КГЭК»

11.2020 г. по н.в. – Начальник отдела экономического  
анализа, тарифного регулирования и работы  
с потребителями АО «КГЭК»

Председателем Совета директоров единогласно был избран Маратканов Вячеслав Анатольевич 22 июля 2022 г. (Протокол №239 от 25.07.2022г.).

Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную организацию деятельности Совета директоров и взаимодействие с Генеральным директором, его заместителями и структурными подразделениями Общества.

Согласно Положению о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров, Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, созывает заседания Совета директоров, определяет форму проведения заседаний Совета директоров, утверждает повестки дня заседаний Совета директоров, определяет перечень материалов (информации) по вопросам повесток дня заседаний, предоставляемых членам Совета директоров, определяет список лиц, приглашаемых для принятия участия в обсуждении отдельных вопросов повесток дня заседаний Совета директоров.

Председатель Совета директоров неукоснительно исполнял свои обязанности по обеспечению своевременного предоставления материалов членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров, закрепленные в Положении о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров.

В течение 2022 года было проведено 13 заседаний Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». В связи с пандемией и угрозой распространения новой коронавирусной инфекцией COVID-19 все заседания проводились путем заочного голосования.

Наиболее важными решениями, существенно повлиявшими на деятельность Общества в отчетном году, являются следующие:

1. Решения, связанные с подготовкой и проведением общего годового собрания акционеров.

В рамках данного направления осуществлен комплекс мероприятий, связанных с подготовкой и проведением годового

Общего собрания акционеров, в том числе осуществлена подготовка годового отчета Общества за 2022 год, проведены корпоративные процедуры по подготовке к проведению Общего собрания акционеров.

2. Решения, связанные с деятельностью исполнительных и контрольных органов управления Обществом (в том числе регулярное заслушивание отчетов исполнительных органов Общества о результатах деятельности компании).

3. Решения, определяющие финансово-экономическую политику Общества (утверждение контрольных показателей, бизнес-плана, финансовой политики Общества, и планов развития Общества).

4. Решения, связанные с деятельностью кадровой службы Общества и управления персоналом.

Совету директоров отводится наиболее важная роль в обеспечении прав акционеров, в формировании и реализации стратегии развития Общества, а также в обеспечении его успешной финансово-хозяйственной деятельности.

Поскольку заседания проводились заочно, активное обсуждение поставленных на голосование вопросов не производилось. Особое мнение по вопросам повестки дня отдельные члены Совета директоров в письменном виде также не выражали. Однако в целях объективного голосования при необходимости затребовали через секретаря Совета директоров дополнительные документы и пояснения должностных лиц по отдельным вопросам, выражая тем самым активную позицию при принятии решений. Общество обеспечивает страхование ответственности каждого члена Совета директоров на весь период его полномочий.

В 2022 году сделок по приобретению или отчуждению акций Общества членами Совета директоров Общества не осуществлялось.

За отчетный период исков к членам Совета директоров предъявлено не было.



### Участие членов совета директоров в работе совета директоров

| Члены совета директоров<br>в отчетном году | Независимый<br>директор | Участие в заседаниях совета директоров |
|--|-------------------------|--|
| Маратканов Вячеслав Анатольевич            |                         | 13/13                                  |
| Ларионов Валерий Викторович                |                         | 13/13                                  |
| Троян Наталия Леонидовна                   | +                       | 13/13                                  |
| Мацковский Иван Алексеевич                 | +                       | 13/13                                  |
| Старикова Екатерина Владимировна           |                         | 13/13                                  |

#### Сведения о Секретаре Совета директоров Общества

Техническое (информационное, документарное) обеспечение текущей деятельности Совета директоров осуществляет Секретарь Совета директоров Общества, действующий на основании Устава Общества, Положения «О Совете директоров» и в соответствии с поручениями Председателя Совета директоров.

Секретарь Совета директоров избирается членами Совета директоров Общества большинством голосов его членов, принимающих участие в заседании.

Совет директоров вправе в любое время переизбрать Секретаря Совета директоров.

Кандидатуру Секретаря Совета директоров выдвигают члены Совета директоров.

В Обществе функции Секретаря Совета директоров выполняет:

**Матвеева Наталья Ягафаровна** – специалист Отдела по организации корпоративной деятельности и работе с ценными бумагами с 2012г по н.в., 1980 года рождения, образование высшее: Институт международного права и экономики им. Грибоедова, 2005 г.

**Давая оценку работе Совета директоров Общества, необходимо отметить, что все члены Совета директоров при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовали в интересах Общества, добросовестно и разумно.**

Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совету директоров отводится наиболее важная роль в обеспечении прав акционеров, в формировании и реализации стратегии развития Общества, а также в обеспечении его успешной финансово – хозяйственной деятельности. Вся деятельность Совета директоров в отчетном году остается прозрачной для акционеров, поскольку все протоколы заседаний Совета директоров доступны любому акционеру Общества по его запросу. Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы, исполнение решений регулярно контролировалось. Неисполненных решений за отчетный период нет. В последующие годы Совет директоров будет уделять первостепенное внимание повышению конкурентоспособности Компании, укреплению имиджа надежной и устойчивой Компании, а также улучшению качества корпоративного управления и обеспечению прибыльности Общества.

#### ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

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. Прекращение полномочий Генерального

директора осуществляется по основаниям, установленным законодательством Российской Федерации и трудовым договором.

Совмещение Генеральным директором должностей в органах управления других организаций, а также иных оплачиваемых должностей в других организациях, допускается только с согласия Совета директоров Общества.

Генеральный директор ежеквартально отчитывается перед Советом директоров о своей деятельности. Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества генеральным директором отражены в разделе «Совет директоров»..

**НОВИКОВА ГАЛИНА ВЛАДИМИРОВНА**

Генеральный директор  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

Образование – высшее,  
Московская государственная  
технологическая академия

Год рождения – 1980 г.

Гражданство – РФ

Акциями Общества не владеет

10.2017–04.2021 г. – Советник генерального директора  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

06.2018–04.2021 г. – Генеральный директор  
АО «Облэнергообит»

май 2021 по н.в. – Генеральный директор  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

**ПРАВЛЕНИЕ**

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство его текущей деятельностью. Положение о Правлении утверждено на годовом общем собрании акционеров (протокол №40 от 21.04.2021 г). Руководство деятельностью Правления осуществляет Председатель Правления Общества. Правление ПАО «Калужская сбытовая компания» действует на основании Устава и Положения о Правлении. Положением о Правлении устанавливаются состав и порядок формирования Правления, права, обязанности и ответственность его членов, порядок организации работы Правления, сроки и порядок созыва и проведения его заседаний, порядок принятия решений, а также иные вопросы его деятельности. Правление состоит из 3 человек.

Определение персонального состава Правления и избрание членов Правления осуществляется по решению Совета директоров Общества. Избрание членов Правления осуществ-

ляется Советом директоров Общества по представлению Председателя Правления Общества. Члены Правления Общества назначаются Советом директоров Общества сроком на 3 года.

Проведение заседаний Правления Общества организует ее Председатель. Решения Правления считаются принятыми, если за них проголосовало более половины от числа избранных членов Правления.

Сроки, порядок созыва и проведения заседаний Правления определяются внутренним документом Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

На заседании Правления Общества предварительно рассматриваются вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества. Советом директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» 29 апреля 2021 г. принято решение (протокол № 225 от 29.04.2021) об избрании членов Правления ПАО «Калужская сбытовая компания».

**Состав Правления**

**ЯШАНИН АНАТОЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ**

29.04.2021 по н.в. – Председатель Правления  
ПАО «Калужская сбытовая компания».

Образование – высшее,  
Московский ордена Трудового Красного знамени  
Институт управления им. С. Орджоникидзе

Год рождения – 1958 г.

Гражданство – РФ

Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет

Доля принадлежащих лицу  
обыкновенных акций Общества, % – не имеет

2006 – май 2021 г. – Генеральный директор  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

Впервые избран в коллегиальный исполнительный  
орган Общества 29.04.2021 – председатель Правления  
ПАО «Калужская сбытовая компания».

|   |  |
|---|--|
| <p><b>МАРАТКАНОВ ВЯЧЕСЛАВ АНАТОЛЬЕВИЧ</b><br/>Председатель Совета директоров с 2021 г.<br/>Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА»<br/>Образование – высшее,<br/>УВО «Институт экономики и права»<br/>Год рождения – 1975 г.<br/>Гражданство – РФ<br/>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет<br/>Доля принадлежащих лицу<br/>обыкновенных акций Общества, % – не имеет</p> | <p>2017–2022 г. – Вице-президент по связям с органами государственной власти АО «Объединение Ингеоком»<br/>2019 г. по н.в. Член совета директоров<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br/>Впервые избран в коллегиальный исполнительный орган Общества 29.04.2021 член Правления<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br/>2022 г. по н.в. – Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА»</p> |
| <p><b>ФЕДЮКИН ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ</b><br/>Заместитель Генерального директора по развитию и генерации ПАО «Калужская сбытовая компания»<br/>Образование – высшее,<br/>Современный гуманитарный институт г. Москва.<br/>Год рождения – 1969 г.<br/>Гражданство – РФ<br/>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет.<br/>Доля принадлежащих лицу<br/>обыкновенных акций Общества, % – не имеет</p>                 | <p>2005–2021 г. – Заместитель Генерального директора по реформированию<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br/>2021 г. по н.в. – Заместитель генерального директора по развитию и генерации<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br/>Впервые избран в коллегиальный исполнительный орган Общества 29.04.2021 член Правления<br/>ПАО «Калужская сбытовая компания»</p>   |

В 2022 году проведено 7 заседаний Правления. Форма проведения заседаний Правления – очная.

В общей сложности на заседании Правления рассмотрено порядка 40 вопросов. Структура рассмотренных вопросов:

- Отчеты о деятельности компании по направлениям;
- Стратегия развития компании;

– Вопросы финансовой и инвестиционной деятельности Общества;

– Принятие решений о выносе вопросов на Совет директоров Общества;

– Об утверждении ежеквартальных и годовых КПЭ;

## РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

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

В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, Положением о Ревизионной комиссии ПАО «Калужская сбытовая компания» и другими внутренними документами Общества. В целях осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и обеспечения наблюдения за соответствием совершенных финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу

Общества, а также для осуществления независимой оценки финансового состояния Общества Ревизионной комиссией проведены документальные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» за 2022 год. На основании данных проверок и аудиторского заключения аудитора Общества Ревизионной комиссией составлено Заключение, которое подтверждает достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества за 2022 год.

В соответствии с Уставом Общества количество членов Ревизионной комиссии – 5 (пять). На основании требований законодательства Ревизионная комиссия избирается ежегодно годовым общим собранием акционеров.

Действующий состав Ревизионной комиссии был избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания» 09 июня 2022 года:

| Член Ревизионной комиссии<br>Должность, текущее место работы   | Занимаемые должности за последние 5 лет   |
|--|---|
| <b>УРАЕВА ВЕРА ДМИТРИЕВНА</b><br>Главный бухгалтер<br>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br>Образование – высшее<br>Год рождения – 1960 г.                        | 2017 г. по н.в. – Главный бухгалтер<br>ПАО «Калужская сбытовая компания»  |
| <b>ВАСЕЧКИНА ЕКАТЕРИНА АЛЕКСЕЕВНА</b><br>Ведущий бухгалтер<br>АО «Калужская городская энергетическая компания»<br>Образование – высшее<br>Год рождения – 1985 г. | 2012–2020 г. – бухгалтер<br>АО «Калужская городская энергетическая компания»<br>03.2020 г. по н.в. – Ведущий бухгалтер<br>АО «Калужская городская энергетическая компания»                                |
| <b>ПАВЛОВА ИРИНА ВИКТОРОВНА</b><br>Начальник отдела внутреннего аудита<br>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br>Образование – высшее.<br>Год рождения – 1987 г.   | С 11.2017–07.2021 г. – главный экономист Операционный офис «Калужский» Тульского филиала<br>АО «АБ «РОССИЯ»<br>07.2021 г. – по н.в. начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Калужская сбытовая компания» |
| <b>МАЧТАКОВА МАРИЯ АЛЕКСЕЕВНА</b><br>Главный бухгалтер<br>АО «Калужская городская энергетическая компания»<br>Образование – высшее<br>Год рождения – 1979 г.     | 2008 г. по н.в. – Главный бухгалтер<br>АО «Калужская городская энергетическая компания»   |
| <b>АБРАМОВА ТАТЬЯНА ВАЛЕНТИНОВНА</b><br>Начальник управления финансов<br>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br>Образование – высшее<br>Год рождения – 1964 г.     | 2017 г. по н.в. – Начальник управления финансов<br>ПАО «Калужская сбытовая компания»  |

До избрания ревизионной комиссии на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания» от 09 июня 2022г. в ревизионную комиссию Общества также в течение 2022 года входили следующие лица:

|   |   |
|---|---|
| <b>КАПРОВА ТАИСИЯ СЕРГЕЕВНА</b><br>Заместитель главного бухгалтера<br>ПАО «Калужская сбытовая компания»<br>Образование – высшее<br>Год рождения – 1989 г. | 12.2017 г. по н.в. – Заместитель главного бухгалтера<br>ПАО «Калужская сбытовая компания» |
|---|---|



## КРИТЕРИИ ОПРЕДЕЛЕНИЯ И РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМОГО ЧЛЕНАМ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА В 2022 ГОДУ

В Обществе действует система оценки работы и вознаграждения членов Совета директоров. В соответствии с уставом решения о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров принимаются общим собранием акционеров. Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций утверждено годовым общим собранием акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания», Протокол № 27 от 24.05.2017 года.

Вознаграждение выплачивается в денежной форме в течение семи календарных дней после проведения заседаний Совета директоров Общества. Кроме того, членам Совета директоров компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров, по действующим на момент проведения заседания нормам возмещения командировочных расходов, установленным в Обществе. Общий размер вознаграждения, выплаченных в 2022 году всем членам Совета директоров, за участие в работе Совета директоров составила 2 381 тыс. руб. Задолженность по выплате вознаграждений членам Совета директоров по итогам работы за последний заверченный финансовый год отсутствует. В 2022г. обучение членов Совета директоров Общества не проводилось.

В 2022 году общество не осуществляло компенсаций расходов, связанных с осуществлением функций члена Совета

директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Критерии вознаграждения Генерального директора основаны на результатах деятельности Общества. Его вознаграждение состоит из должностного оклада и премий за достижение ключевых показателей, установленных Советом директоров. Премирование Генерального директора Общества в 2022 г. осуществлялось по результатам выполнения ключевых показателей эффективности, определенных Советом директоров Общества. Общий размер вознаграждения единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, выплаченного по результатам отчетного года составляет 7 263 тыс. руб.

Размер вознаграждения, начисленного членам Правления ПАО «Калужская сбытовая компания» в 2022 году с учётом заработной платы, премий и иных видов вознаграждений составляет 34 000 тыс. руб.

Вознаграждение и компенсация членам ревизионной комиссии выплачивается по решению общего собрания акционеров, критерии и расчет вознаграждения и компенсаций предусмотрены Положением о выплате вознаграждений и компенсаций. Сумма вознаграждений, выплаченных в 2022 году всем членам Ревизионной комиссии, за участие в работе Ревизионной комиссии составила 297 тыс. руб., суммарная заработная плата членов Ревизионной комиссии составила 4 885 тыс. руб.

5.2

## МОДЕЛЬ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Система внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Калужская сбытовая компания» – элемент системы корпоративного управления Компании, включающий весь диапазон процедур, методов и механизмов контроля, создаваемых и используемых Советом директоров, Ревизионной комиссией, исполнительными органами управления, руководством и всеми работниками Компании, направленных на обеспечение разумных гарантий достижения целей по следующим направлениям:

– эффективность и результативность организации деятельности;

– соблюдение требований законодательства, применимых к деятельности Общества, а также требований локальных нормативных актов Компании;

– предотвращение неправомерных действий работников Общества и третьих лиц в отношении активов Компании;

– достоверность, полнота и своевременность подготовки всех видов отчетности.

В соответствии с пунктом 2 статьи 87.1 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также в соответствии с информационным письмом Центрального Банка РФ от 01.10.2020 г. №ИН-06-28/143, в ПАО «Калужская сбытовая компания» (далее – Общество)

организован внутренний аудит в целях независимой и объективной оценки эффективности деятельности Общества, оценки процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления. Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является отдел внутреннего аудита. Функционально отдел подотчетен Совету директоров Общества и административно генеральному директору Общества. Целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, как инструмента обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

В рамках своей деятельности отдел внутреннего аудита руководствуется Положением о внутреннем аудите (утверждено решением Совета директоров, протокол №226 от 11.06.2021г.), а также требованиями и рекомендациями действующего законодательства РФ.

Для достижения целей внутренний аудит решает задачи по следующим основным направлениям:

- Оценка и содействие совершенствованию системы внутреннего контроля;
- Оценка и содействие совершенствованию системы управления рисками;
- Оценка и содействие совершенствованию системы корпоративного управления в Обществе.

Отдел внутреннего аудита, в соответствии с возложенными на него задачами, в установленном порядке выполняет следующие функции:

- Разработка и актуализация внутренних документов и локальных нормативных актов Общества, регламентирующих деятельность внутреннего аудита, в соответствии с требованием стандартов;
- Разработка и представление на утверждение плана деятельности внутреннего аудита;
- Разработка и представление на утверждение Совету директоров Общества программы оценки и повышения качества внутреннего аудита с целью надлежащего контроля

качества и оценки деятельности внутреннего аудита, а также выявление возможностей для его совершенствования;

- Обеспечение выполнения годового плана работы отдела внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров Общества;
- Проведение внутренних аудиторских проверок на основании плана деятельности внутреннего аудита;
- Проведение иных проверок по поручению Совета директоров и Правления Общества;
- Проведение комплексной проверки деятельности Общества;
- Проведение анализа объектов аудита в целях исследования отдельных сторон деятельности и оценки состояния определенной сферы объектов аудита;
- Предоставление консультаций исполнительным органам и структурным подразделениям Общества по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- Содействие исполнительным органам Общества в проведении проверок недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц;
- Участие в подготовке материалов о хищениях, растратах, злоупотреблениях и различных противоправных действиях, об иных правонарушениях для передачи их следственным, правоохранительным органам и судебным органам, предложении мер к возмещению причиненного ущерба;
- Осуществление мониторинга выполнения в Обществе планов мероприятий по устранению недостатков, нарушений и совершенствованию системы внутреннего контроля;
- Подготовка и предоставление Совету директоров Общества отчета по результатам деятельности внутреннего аудита;
- Координация деятельности с внешним аудитором и Ревизионной комиссией Общества, а также исполнителями по договорам на оказание услуг по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- Отдел внутреннего аудита в процессе выполнения возложенных на него задач и функций взаимодействует со всеми структурными подразделениями Общества, а также с государственными надзорными органами в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, по вопросам, относящимся к деятельности внутреннего аудита.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ПО ИТОГАМ 2022 ГОДА

Заключение по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, корпоративного управления Публичного акционерного общества

ПАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2022 года подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об

акционерных обществах», рекомендациями Банка России «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение Положения о внутреннем аудите ПАО «Калужская сбытовая компания».

Внутренний аудит в Обществе организован в соответствии с нормами и принципами, закрепленными в законодательных и нормативных правовых актах Российской Федерации, с учетом общепризнанных практик и стандартов деятельности в области внутреннего аудита.

Ответственность за создание и эффективное функционирование системы управления рисками, внутреннего контроля в Обществе несет исполнительный орган ПАО «Калужская сбытовая компания». Совет директоров Общества играет ключевую роль в определении принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, осуществляет надзор за её эффективной работой, утверждает внутренние документы Общества, определяющие политику в области внутреннего контроля и управления рисками.

Информация о функционировании системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления доводится до сведения высшего руководства Общества путем предоставления внутренним аудитом независимых и объективных гарантий и консультаций.

Функцию внутреннего аудита в ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет отдел внутреннего аудита. Независимость и объективность внутреннего аудита обеспечивается функциональной подотчетностью ОВА Совету директоров и административной подотчетностью Единичному исполнительному органу Общества. Ограничения, препятствующие эффективному выполнению задач ОВА, в том числе ограничения в ресурсах, объеме работ или полномочиях отсутствуют.

Основное назначение ОВА – это содействие Совету директоров Общества и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

Отдел внутреннего аудита осуществляет работу в соответствии с:

- действующим законодательством Российской Федерации;
- Международными основами профессиональной практики внутренних аудиторов, принятыми Международным Институтом внутренних аудиторов;
- действующими внутренними политиками и процедурами Общества, применяемыми в построении и поддержании функционирования внутреннего аудита в Обществе.

В течение 2022 года отделом внутреннего аудита проведена оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления во исполнение Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах». Данная работа проводилась в соответствии с Положением о Системе внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Калужская сбытовая компания», а также нормативно-методическими и организационно-распорядительными документами Общества. При оценке уровня организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками отдел внутреннего аудита изучил существующие в Обществе бизнес-процессы, организационную структуру и сопутствующую нормативную документацию, которые дают основание сделать вывод, что все компоненты внутреннего контроля и применимые принципы не только присутствуют в Обществе, но и работают.

Действующая система внутреннего контроля и управления рисками обеспечивает разумную уверенность в достижении поставленных целей и предотвращении (минимизация) рисков, возникающих в ходе деятельности Общества по направлениям:

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности, в том числе сохранность активов;
  - достоверность, полноту и своевременность бухгалтерской, финансовой и иной отчетности;
  - соблюдение применимого законодательства и требований внутренних нормативных документов Общества.
- Основываясь на результатах проведенной оценки, отдел внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что в целом действующая система внутреннего контроля и управления рисками организована в соответствии с требованиями законодательства и соответствует масштабам деятельности Общества, обеспечивает объективное представление о разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков, адекватна характеру и масштабу осуществляемых операций, функционирует эффективно.

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, письмом Банка России о раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, а также Перечнем требований к корпоративному управлению, соблюдение которых является условием включения акций в котировальный список.

Оценка корпоративного управления осуществлялась путем анализа основных компонентов практики корпоративного Общества, анализа внутренних документов и существующих бизнес-процессов. Основные компоненты практики корпоративного управления Общества:

- структура акционерного капитала и права акционеров;
- работа органов управления и контроля;

– раскрытие компанией информации о своей деятельности и обеспечение ее достоверности;

– деятельность акционерного общества в интересах иных заинтересованных сторон и корпоративная социальная ответственность.

Покомпонентная оценка корпоративного управления позволяет сфокусироваться на реализации возможностей, стоящих перед Обществом. Каждый элемент инфраструктуры в ходе проведения оценки анализируется на соответствие лучшим практикам корпоративного управления. При проведении проверки и анализа компонентов инфраструктуры корпоративного управления основной акцент сделан на проверку выполнения основной цели корпоративного управления – обеспечение интересов акционеров Общества.

Основываясь на результатах проведенной оценки, отдел внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что система корпоративного управления Общества нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности и уровня прозрачности деятельности, сохранение и приумножение акционерного капитала. Основные требования и принципы функционирования системы корпоративного управления прописаны и регулируются Уставом и внутренними документами Общества. По итогам анализа соответствия текущего состояния элементов корпоративного управления за 2022 корпоративный год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния элементов, система корпоративного управления соответствует принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга.

Исполнительные органы и Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» на регулярной основе рассматривают вопросы повышения надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, а также корпоративного управления, в том числе по результатам мероприятий, проводимых отделом внутреннего аудита. Результаты оценки подтверждают эффективность и надежность функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления. На основании проведенной оценки установлено, что процедуры внутреннего контроля и управления рисками интегрированы в финансово-хозяйственную деятельность Общества на всех уровнях управления и осуществляется без существенных недостатков, которые могут повлиять на комплексную эффективность деятельности Общества и достоверность отчетности. Руководство Общества уделяет особое внимание организации и поддержанию эффективного функционирования систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления. Наличие у Общества надежной и эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, а также надлежащего корпоративного управления характеризуется защитой интересов акционеров, инвесторов, партнеров и других заинтересованных лиц посредством непрерывного мониторинга за функционированием средств контроля и выполнением мероприятий по управлению рисками со стороны менеджмента. Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Общества, которые могут помешать интересам акционеров или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены. Деятельность Общества осуществляется в строгом соответствии с требованиями законодательства и внутренних нормативных актов ПАО «Калужская сбытовая компания».

### 5.3

## ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Основными принципами корпоративного управления в Обществе являются:

### ПРОЗРАЧНОСТЬ И ИНФОРМАЦИОННАЯ ОТКРЫТОСТЬ:

Акционеры ПАО «Калужская сбытовая компания» имеют право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности компании в объеме, достаточном для принятия ими взвешенных и обоснованных решений о распоряжении акциями. ПАО «Калужская сбытовая компания» в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права гарантирует выполнение установленных законодательством требований о раскрытии информации.

ПАО «Калужская сбытовая компания» обеспечивает своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам деятельности компании путем выполнения установленных законодательством РФ требований, как на странице в сети Интернет, предоставленной распространителем информации на рынке ценных бумаг Интерфакс: [www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830](http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830), так и, являясь публичной компанией использует собственный сайт в сети Интернет по адресу: <https://kskaluga.ru>.



Кроме того, право на получение акционером полной и достоверной информации о деятельности Общества обеспечено ст. 24 Устава Общества, закрепляющей порядок и объемы предоставления информации.

Сообщения о существенных фактах, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, опубликовываются в лентах новостей информационных агентств INTERFAX.

Советом директоров Общества утверждено Положение об информационной политике Общества.

### **КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА КАЧЕСТВА УПРАВЛЕНИЯ БИЗНЕСОМ:**

Контроль и оценка качества управления ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляется Советом директоров, Ревизионной комиссией, внешним и внутренним аудитором Общества.

Аудиторам, Ревизионной комиссии в Обществе созданы все условия для беспрепятственного осуществления их полномочий. Такая система контроля позволяет оперативно выявлять, предотвращать и ограничивать финансовые и операционные риски, уменьшать расходы Общества. Одним из средств повышения уровня корпоративного управления является разработка и корректировка внутренних документов Общества, процессов управления в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.

### **ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ ИНВЕСТОРОВ:**

Акционеры Общества обеспечены надежными и эффективными способами учета прав на акции. Акционеры ПАО «Калужская сбытовая компания» имеют право на защиту их права собственности на акции от любых нару-

шений. ПАО «Калужская сбытовая компания» способствует обеспечению этого права тем, что регистрация прав собственности, ведение и хранение реестра акционеров осуществляется независимым регистратором, имеющим надлежащие технические средства и системы контроля, безупречную репутацию на рынке ценных бумаг. Ведение реестра акционеров Общества осуществляется АО «НРК – Р.О.С.Т.». Место нахождения регистратора: г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б. Лицензия № 10-000-1-00264 от 03.12.2002, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно.

Акционеры имеют право по своему усмотрению свободно распоряжаться принадлежащими им акциями, совершать любые действия, не противоречащие закону и не нарушающие прав и охраняемых законом интересов других лиц, в том числе отчуждать свои акции в собственность других лиц. Акционеры ПАО «Калужская сбытовая компания» имеют право на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам их компетенции. ПАО «Калужская сбытовая компания» в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права предоставляет акционерам информацию по вопросам повестки дня общего собрания акционеров в объеме и в сроки, позволяющие акционерам принять обоснованные решения.

Акционеры имеют право на получение прибыли Общества в виде дивидендов. Для реализации этого права, в соответствии с пп.11-13 п.10.2 статьи 10 Устава Общества, утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчет о финансовых результатах Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата дивидендов) по результатам финансового года относится к компетенции общего собрания акционеров Общества. Кроме того, в соответствии п.7.7 статьи 7 Устава Общества, срок выплаты дивидендов определяется общим собранием акционеров Общества, но не позднее 60(шестидесяти) дней после принятия решения об их выплате.

**Цели и задачи, стоящие перед Обществом в части повышения качества корпоративного управления:**

- соблюдение прав акционеров и заинтересованных сторон;
- четкое разделение полномочий и ответственности между органами управления;
- информационная открытость для акционеров и заинтересованных сторон.

Для повышения качества корпоративного управления одних законодательных мер недостаточно, важна инициатива именно внутри Общества и корпоративная культура, а также необходима прозрачность в политике корпоративного управления, которая обеспечивает информирование рынка о принимаемых мерах по развитию корпоративного управления.

РАЗДЕЛ 6

# КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА. СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО



6.1

# ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И ЦЕЛИ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Кадровая политика управления персоналом строится в соответствии с требованиями российского законодательства, Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике, Коллективного договора и локально-нормативными актами ПАО «Калужская сбытовая компания».

Основной целью кадровой политики является обеспечение прибыли Общества за счет работы специалистов высокой квалификации, поддержания оптимального баланса процесса обновления и сохранения численного и качественного состава персонала в его развитии в соответствии с потребностями ПАО «Калужская сбытовая компания», состоянием рынка труда, а также эффективного развития и использования трудового потенциала каждого работника, формирования здорового социального и психологического климата в коллективе.

## ОСНОВНЫМИ ПРИНЦИПАМИ РЕАЛИЗАЦИИ КАДРОВОЙ И СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ ЯВЛЯЮТСЯ:

- комплексный и системный подход, учет многообразия факторов, влияющих на результат управленческого решения;
- целевой подход к управлению кадрами, то есть последовательность действий всех участников реализации кадровой политики, направленных на достижение единой стратегической цели;
- ориентация на формирование и развитие кадрового потенциала, предполагающая комплексную оценку и эффективное использование работников различных специальностей, уровней образования и опыта работы.
- консолидация, централизация, координация и контроль за действиями участников реализации кадровой и социальной политики;
- открытость, демократичность и коллегиальность в принятии управленческих решений в сфере реализации кадровой и социальной политики;
- ориентация участников реализации кадровой и социальной политики на эффективную работу и достижение высоких конечных результатов;
- систематическое рациональное обновление кадров Общества за счет притока молодежи, их обучение в целях сохранения преемственности, использование потенциальных возможностей и способностей работников всех возрастов;
- соблюдение всеми работниками морально-этических норм и правил профессиональной деятельности;
- неукоснительное соблюдение законов, исполнение требований нормативно-правовых и корпоративных документов в решении кадровых и социальных вопросов;
- поощрение разумной инициативы работников Общества, ориентация их на творческую деятельность, развитие предпринимчивости;
- приоритет безопасности труда;
- социальное партнерство с профсоюзной организацией.

## ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

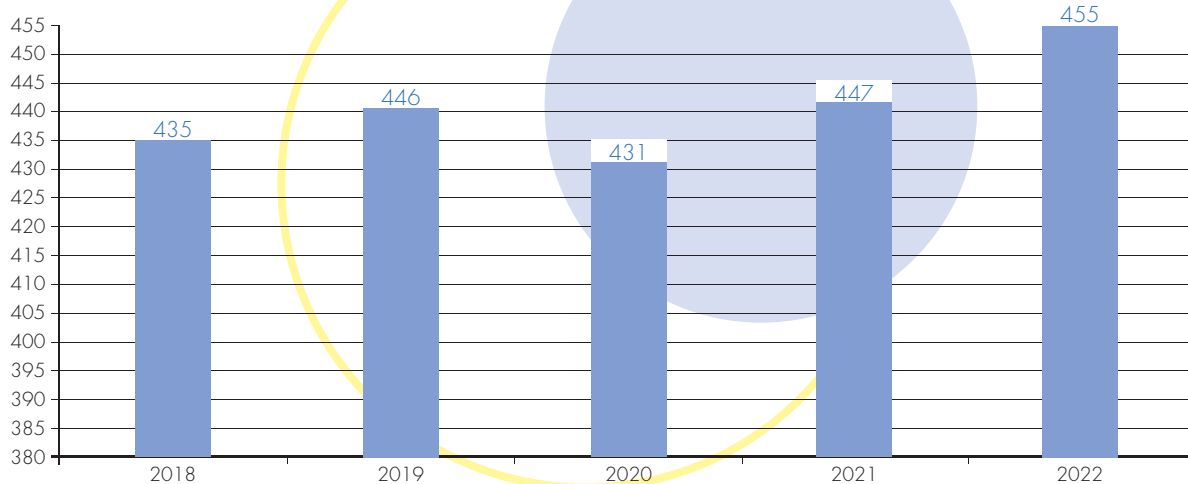
- Привлечение квалифицированного персонала для решения текущих и перспективных задач Компании.
- Создание условий для закрепления и оптимального использования высококвалифицированного персонала.
- Обеспечение постоянного роста профессиональной подготовки работников и высокого качественного уровня персонала.
- Создание и совершенствование системы кадрового резерва для наиболее эффективного использования кадрового потенциала Общества.
- Развитие корпоративной культуры и поддержание благоприятного морально-психологического климата.
- Основной принцип кадровой политики – сближение интересов Компании с интересами каждого работника с целью достижения максимальных производственных и экономических результатов.

6.2

## ЧИСЛЕННОСТЬ, СТРУКТУРА И ДВИЖЕНИЕ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА

Списочная численность персонала в 2022 году составила 455 человек на 1,7% выше чем в 2021 году. Увеличение списочной численности в 2022 году обусловлено открытием центра обслуживания потребителей в г. Обнинск.

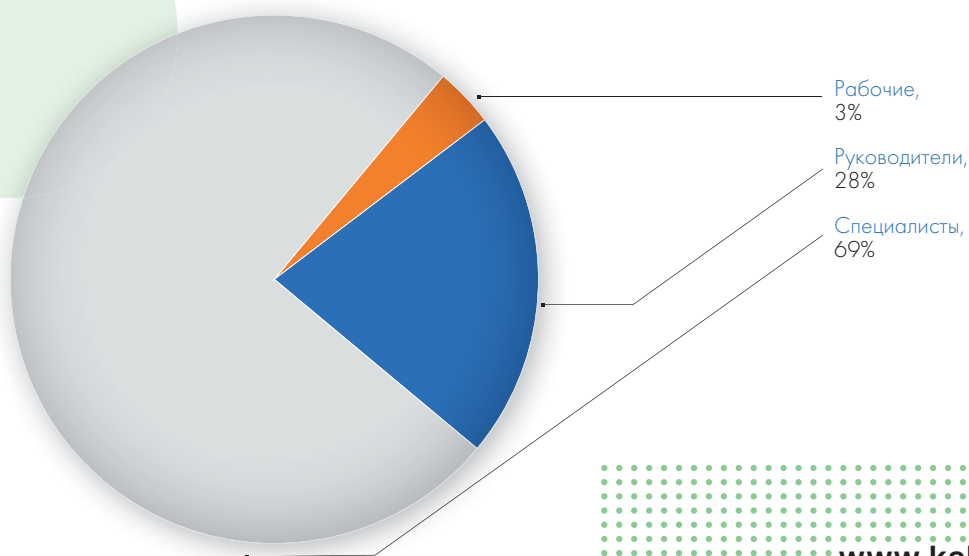
Численность персонала  
ПАО «Калужская сбытовая компания» за 2018–2022 гг.



Принято – 53 чел. Уволено – 47 чел.

Структура работающих по категориям персонала является типичной для Компании и достаточно стабильной на протяжении последних трех лет. В отчетном году 69% работников составляют специалисты, что обусловлено спецификой деятельности компании.

Структура работников Общества по категориям на 2022 г.

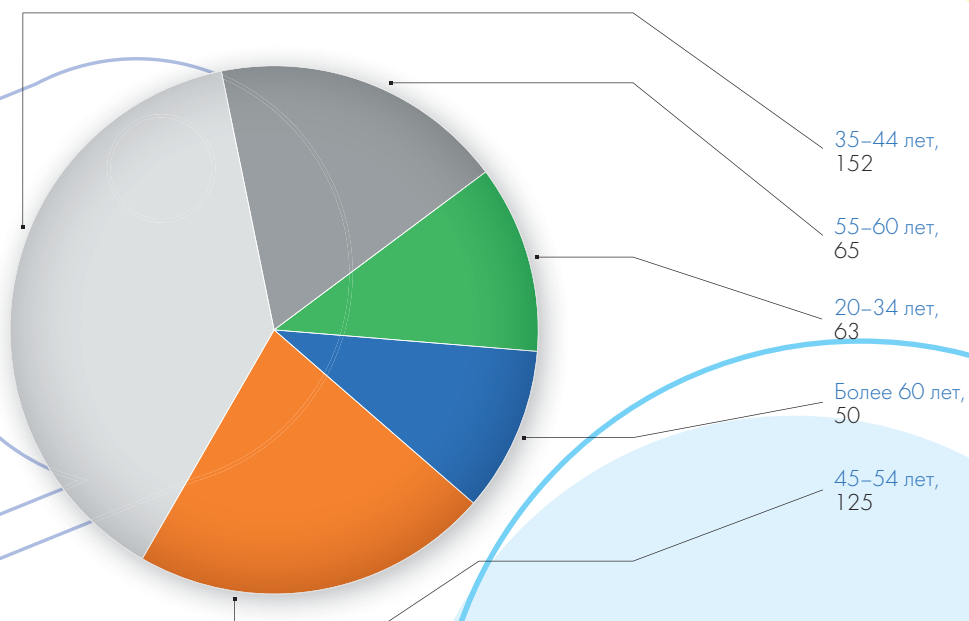




Средний возраст работников в 2022 году составил 46 лет. Текущесть персонала в 2022 году составила 10,94%, что является нормальным значением для данной отрасли. Одно из основных направлений Кадровой политики компании — привлечение, удержание и закрепление квалифи-

цированных молодых специалистов — в ближайшие годы останется одним из важных направлений деятельности по управлению персоналом.

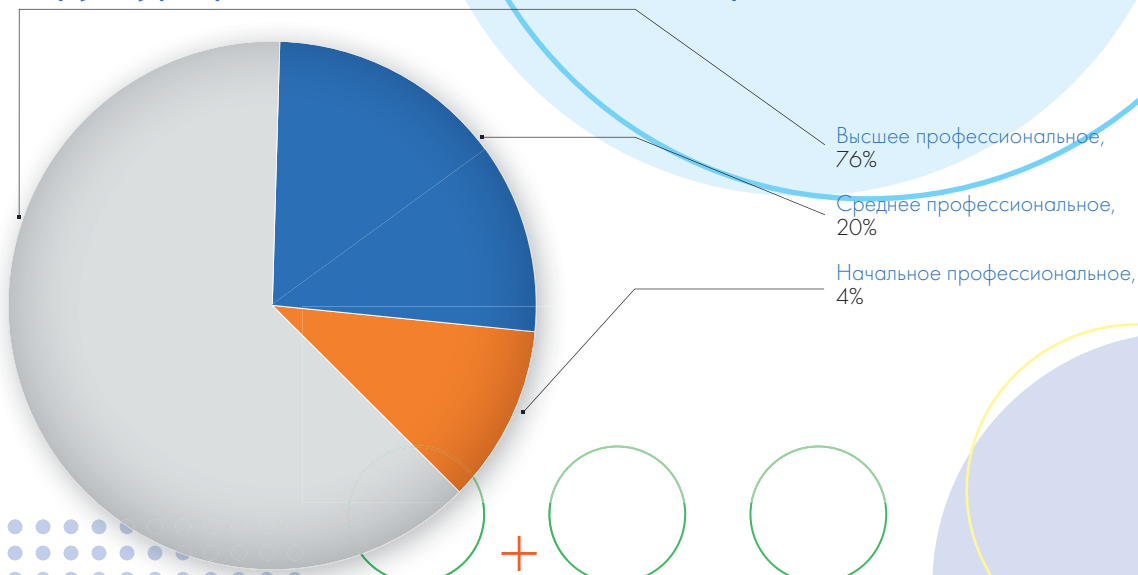
### Структура работников Общества по возрасту в 2022 г.



Персонал ПАО «Калужская сбытовая компания» характеризуется высоким уровнем квалификации работников – 76% работников имеют высшее образование. Структура работающих сотрудников Общества по уровню обра-

зования остается неизменно высокой на протяжении ряда лет, что обусловлено производственной необходимостью и высокими требованиями к квалификации персонала.

### Структура работников Общества по образованию в 2022 г.



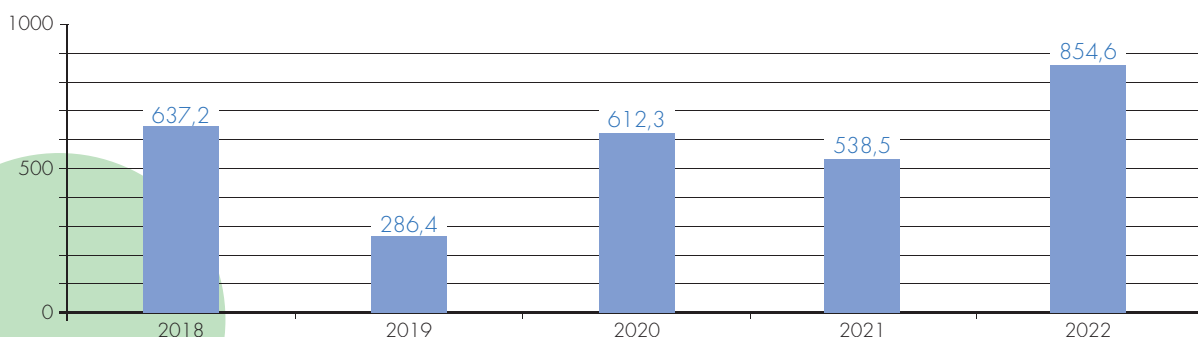
6.3

## ОБУЧЕНИЕ И РАЗВИТИЕ ПЕРСОНАЛА

Обучение персонала относится к числу приоритетных направлений кадровой и социальной политики компании. Главная роль в данном направлении отводится непрерывному профессиональному обучению персонала. Целью обучения персонала ПАО «Калужская сбытовая компания» является поддержание необходимого уровня квалификации персонала, создание условий для профессионального роста и самореализации работников.

| Категории персонала  | Количество человек | Фактические затраты на обучение (тыс. руб.) |
|--|--------------------|---|
| Работники, прошедшие профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации      | 11                 | 229,3                                       |
| Работники, прошедшие обязательные виды обучения в соответствии с требованиями законодательства | 21                 | 68,7  |
| Работники принявшие участие в семинарах, вебинарах   | 55                 | 556,6                                       |
| Всего:   | 87                 | 854,6                                       |

Затраты на обучение в 2022 г.



В 2022 году 5 работников компании успешно освоили профессиональную переподготовку по направлению «Электроэнергетика и электротехника» по программе «Электроэнергетические системы и сети» в филиале ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ» в г. Смоленске. Также в 2022 году по данному направлению была набрана новая группа в количестве 4 человек. Всего в 2022 г. в различных программах подготовки, вебинарах, повышения квалификации приняли участие 87 человек, из них: руководителей – 33 чел., специалистов – 54 чел.

Система обучения руководителей и специалистов осуществляется в ходе профессиональной переподготовки, повышения квалификации в ходе краткосрочных тематических семинаров, вебинаров, проверки знаний по электробезопасности, обучения по охране труда и профессиональная программа повышения квалификации по пожарной безопасности.

6.4

## МОТИВАЦИЯ ПЕРСОНАЛА

Основной задачей политики компании в области оплаты труда является обеспечение мотивации работников к высокопроизводительному труду путем достижения конкурентоспособного уровня оплаты труда, проведения скоординированной компенсационной политики и системы вознаграждения работников.

В компании продолжается работа по совершенствованию механизмов вознаграждения работников, усилению связи между вкладом каждого работника в общие результаты работы и уровнем оплаты его труда.

Компания придает большое значение нематериальной мотивации персонала, исходя из того, что своевременное и соответствующее трудовым достижениям моральное поощрение способствует формированию у работников сознания своего участия и значимости в достижении корпоративных целей, усиливает заинтересованность в повышении эффек-

тивности работы своего подразделения и предприятия в целом. Действенным инструментом морального стимулирования трудовых коллективов и отдельных работников является представление наиболее отличившихся из них к государственным наградам, наградам министерств и ведомств, а также к награждению корпоративными наградами. В связи с профессиональным праздником «День энергетика» в декабре 2022 года вручены награды работникам Общества:

- награда Министерства энергетики Российской Федерации 1 работнику;
- награды Правительства Калужской области – 23 работникам;
- награды ПАО «Калужская сбытовая компания» – 40 работникам.

6.5

## СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО



Система взаимоотношений между работодателем и работниками в ПАО «Калужская сбытовая компания», т.е. социальное партнерство, облечено в форму Коллективного договора между профсоюзным комитетом работников предприятия и работодателем, в лице Генерального директора предприятия. Коллективный договор заключен в соответствии с Законодательством Российской Федерации и направлен на обеспечение защиты социальных и экономических прав и интересов трудящихся, поддержания достаточного уровня жизни работников и обеспечения эффективной работы организации.

В Коллективном договоре, действующем в Обществе, обозначены такие основные моменты, как обязанности и

ответственность работодателя и работников, процедуры разрешения проблем, возникающих в процессе производства, социальные льготы и оплата труда всех рабочих специальностей. Контроль за выполнением положений Коллективного договора осуществляется обеими сторонами социального партнерства, их представителями, соответствующими органами по труду.

**Социальная политика  
ПАО «Калужская сбытовая компания»  
включает в себя следующие составляющие:**

1. Программа повышения квалификации персонала и подготовки кадрового резерва;
  2. Программа проведения культурно-массовых и оздоровительных мероприятий;
- В области корпоративной культуры поддерживаются традиции компании в виде проведения корпоративного праздника, посвященного Дню Энергетика.
3. Программа социальной поддержки неработающих пенсионеров и пенсионеров, выходящих на пенсию из Общества. С работниками, ушедшими на пенсию ПАО «Калужская сбытовая компания» выстроила долговременные отношения: выплачивает ежемесячную компенсацию электроэнергии, чествует пенсионеров по государственным праздникам.

6.6

## МЕРОПРИЯТИЯ ПО ОХРАНЕ ТРУДА И ЗДОРОВЬЯ

На работе мы проводим множество часов своей жизни, и охрана труда – вопрос, который касается каждого.

В ПАО «Калужская сбытовая компания» большое внимание охране труда, сохранению жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности, включающие в себя правовые, социально-экономические, организационно-технические, санитарно-гигиенические, лечебно-профилактические мероприятия.

Охрана труда в компании предусматривает выполнение ряда мероприятий: – приведение искусственного освещения на существующих и вновь введенных рабочих местах, в бытовых помещениях, на территории в соответствии с требованиями норм, правил рабочих мест по условиям труда. На мероприятия по охране труда в 2022 году израсходовано 652,8 тыс.рублей.

**Мероприятия, запланированные Программой по обеспечению безопасности Профессиональной деятельности на 2022 год и направленные на решение основной задачи – сохранение жизни и здоровья работников компании, выполнены:**

1. Внедряется система управления охраной труда.

2. Проведена специальная оценка условий труда на 302 рабочих местах на сумму 241,6 тыс.руб.

3. Проведены периодические медицинские осмотры и психосвидетельствование для лиц, которым его необходимо проходить согласно характеру работы и занимаемой профессии на сумму 18,9 тыс. руб.

4. Организовано проведение предрейсового осмотра водителей на сумму – 277,0 тыс.руб.

5. Организация обучения осуществляется в целях повышения уровня их профессиональной компетенции в области охраны труда, необходимой для снижения профессионального риска, безопасного выполнения трудовых функций, предупреждения производственного травматизма и профессиональной заболеваемости. На подготовку работников затрачено 83,0 тыс. руб.

6. Разработаны инструкции по охране труда, по новым правилам.

На протяжении 2022 года в ПАО «Калужская сбытовая компания» несчастных случаев, связанных с производством, и профзаболеваний не зарегистрировано.

6.7

## ПРОГРАММА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Для формирования системы негосударственного пенсионного обеспечения (НПО) и обеспечения достойного уровня жизни работников ПАО «Калужская сбытовая компания» в пенсионном возрасте, создания условий для эффективного решения кадровых вопросов, связанных с привлечением, удержанием и мотивацией персонала в компании действует Программа негосударственного пенсионного обеспечения.

**Задачи НПО работников Общества:**

1. Создание для работников Общества условий, обеспечивающих достижение уровня послетрудового замещения не менее 30% от размера должностного оклада (или последней заработной платы) с учетом трудовой пенсии;

2. Использование набора программ НПФ электроэнергетики для мотивации работников Общества на эффективную реализацию поставленных перед ними задач;

3. Рационализация финансовых затрат по материальному обеспечению работников, выходящих и находящихся на пенсии;

4. Оптимизация численности персонала Общества, «омолаживание» коллектива, замена трудовых ресурсов, повышение производительности труда;

5. Снижение текучести кадров и повышение заинтересованности работников в долгосрочных результатах труда;

6. Особое признание вклада ветеранов и заслуженных работников в развитие Общества.



### Основными принципами системы НПО Общества являются:

1. Солидарное участие работников и Общества в финансировании НПО работника;
2. Зависимость финансирования программы НПО от финансового состояния Общества;
3. Взаимосвязь условий солидарного участия работника и Общества в финансировании негосударственной пенсии работника;
4. Зависимость условий участия работника в финансировании своего НПО от темпов роста заработной платы;
5. Зависимость размера негосударственной пенсии от объемов накоплений работника;
6. Учет избыточности/дефицитности специалистов различных профессий в Обществе и на рынке труда.

### Программа НПО работников Общества в 2022 г. включает в себя два основных пенсионных плана:

- корпоративный;
- паритетный.

НПО работников ПАО «Калужская Сбытовая Компания» осуществляется через АО «НПФ «Открытие» в г. Туле по договорам корпоративного и паритетного планов.

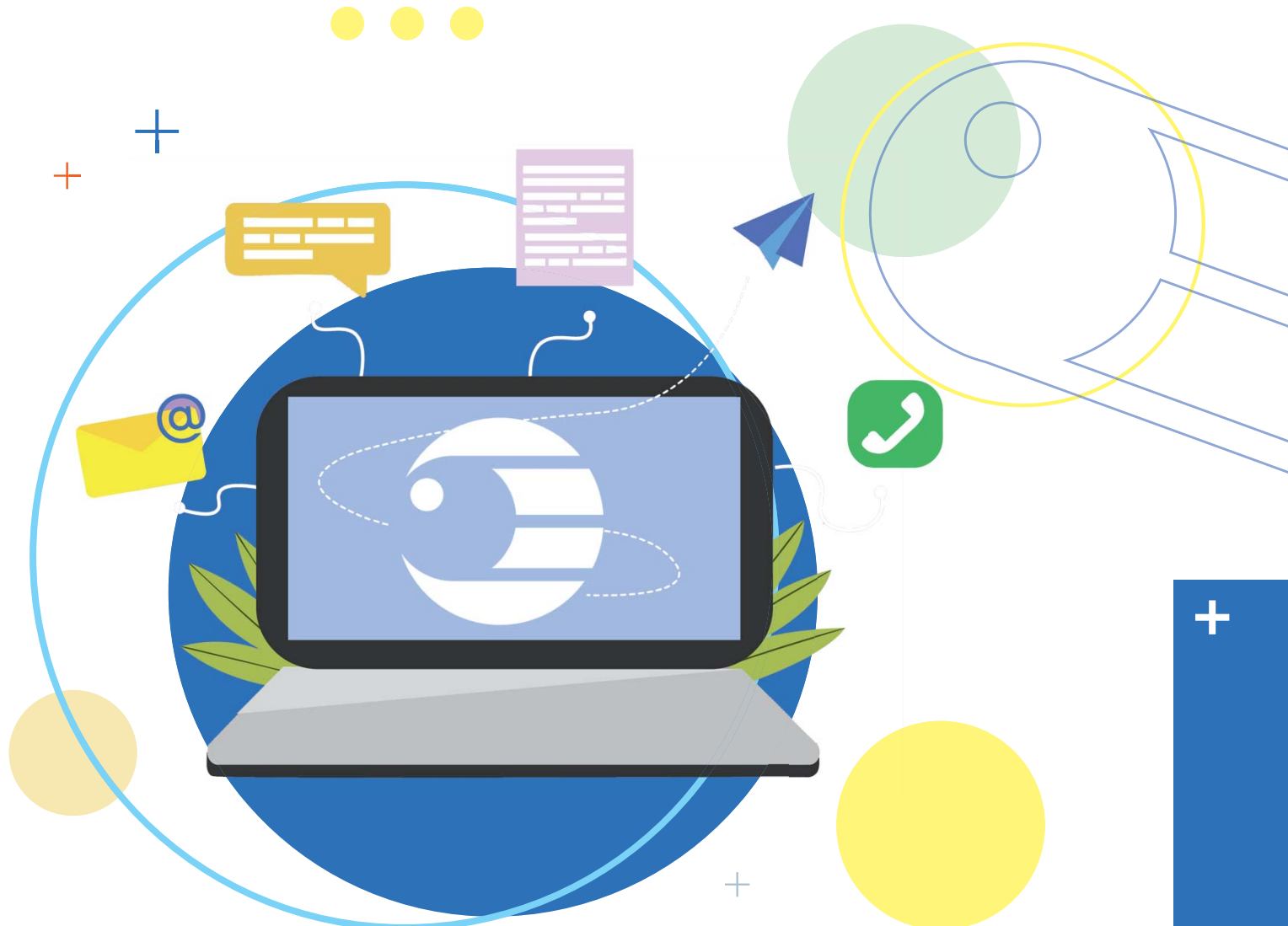
Корпоративный план – объединяет пенсионные программы, в рамках которых Общество за счет собственных средств организует НПО отдельных категорий работников.

Паритетный план – представляет собой разновидность НПО, при котором работник и Общество совместно в определенной пропорции и по определенным правилам финансируют пенсионное обеспечение работника. Паритетный план распространяется на всех работников, состоящих в трудовых отношениях с Обществом.

Программа НПО ежегодно утверждается на Совете Директоров. Положение о негосударственном пенсионном обеспечении Общества является одним из приложений Коллективного договора.

РАЗДЕЛ 7

# КОНТАКТНАЯ И ИНАЯ СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТИТОРОВ



**Полное фирменное наименование:** Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания».

**Сокращенное фирменное наименование Общества:** ПАО «Калужская сбытовая компания».

**Местонахождение и почтовый адрес:** 248001, Российская Федерация, г. Калуга, пер. Суворова, 8.

**Банковские реквизиты:** ИНН 4029030252, р/с 40702810222240104637 в Калужское ОСБ № 8608 г. Калуга, БИК 042908612, к/с 30101810100000000612.

**Дата государственной регистрации:** 01 апреля 2004 года.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1044004751746.

**Индивидуальный номер налогоплательщика:** 4029030252.

**Генеральный директор:** Новикова Галина Владимировна.

**Секретарь:** тел. 8 (4842) 54-96-55, факс 8 (4842) 701-852, e-mail: sekretary@ksk.kaluga.ru.

**Подразделение Общества по работе с акционерами:**

Гладышева Татьяна Вячеславовна – начальник по организации корпоративной деятельности и работе с ценными бумагами  
тел. 8 (4842) 701-811

e-mail: gtv@ksk.kaluga.ru

Матвеева Наталья Ягафаровна – секретарь Совета директоров, специалист по организации корпоративной деятельности и работе с ценными бумагами

тел. 8 (4842) 701-830

e-mail: matn@ksk.kaluga.ru

**Адрес страницы в сети Интернет, используемой для раскрытия информации:** [www.kskkaluga.ru](http://www.kskkaluga.ru).

**Полное фирменное наименование реестродержателя Общества:** Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

**Сокращенное фирменное наименование:** АО «НРК – Р.О.С.Т.»

**Местонахождение:** г. Москва, ул. Стромынка, 18, корп. 5Б.

**Почтовый адрес:** 107076, г. Москва, ул. Стромынка, 18, 5Б.

**Тел./факс:** 8 (495) 771-73-36, 771-73-34

**Адрес электронной почты:** [info@rrost.ru](mailto:info@rrost.ru).

**Адрес Калужского регионального филиала АО «Регистратор Р.О.С.Т.»:** 248600, г. Калуга, ул. Суворова, 121, оф. 609

Тел./факс: (4842) 22-27-18.

**Полное фирменное наименование аудитора Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»

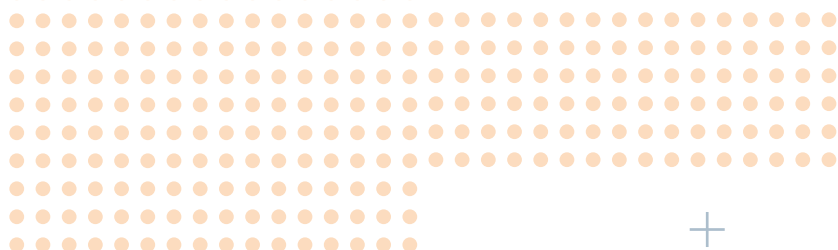
**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»

**Местонахождение:** 248600, г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1.

**ИНН:** 4028028846.

**Почтовый адрес:** 248600, г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1.

**Тел.:** 8 (4842) 59-79-66, 59-79-19.

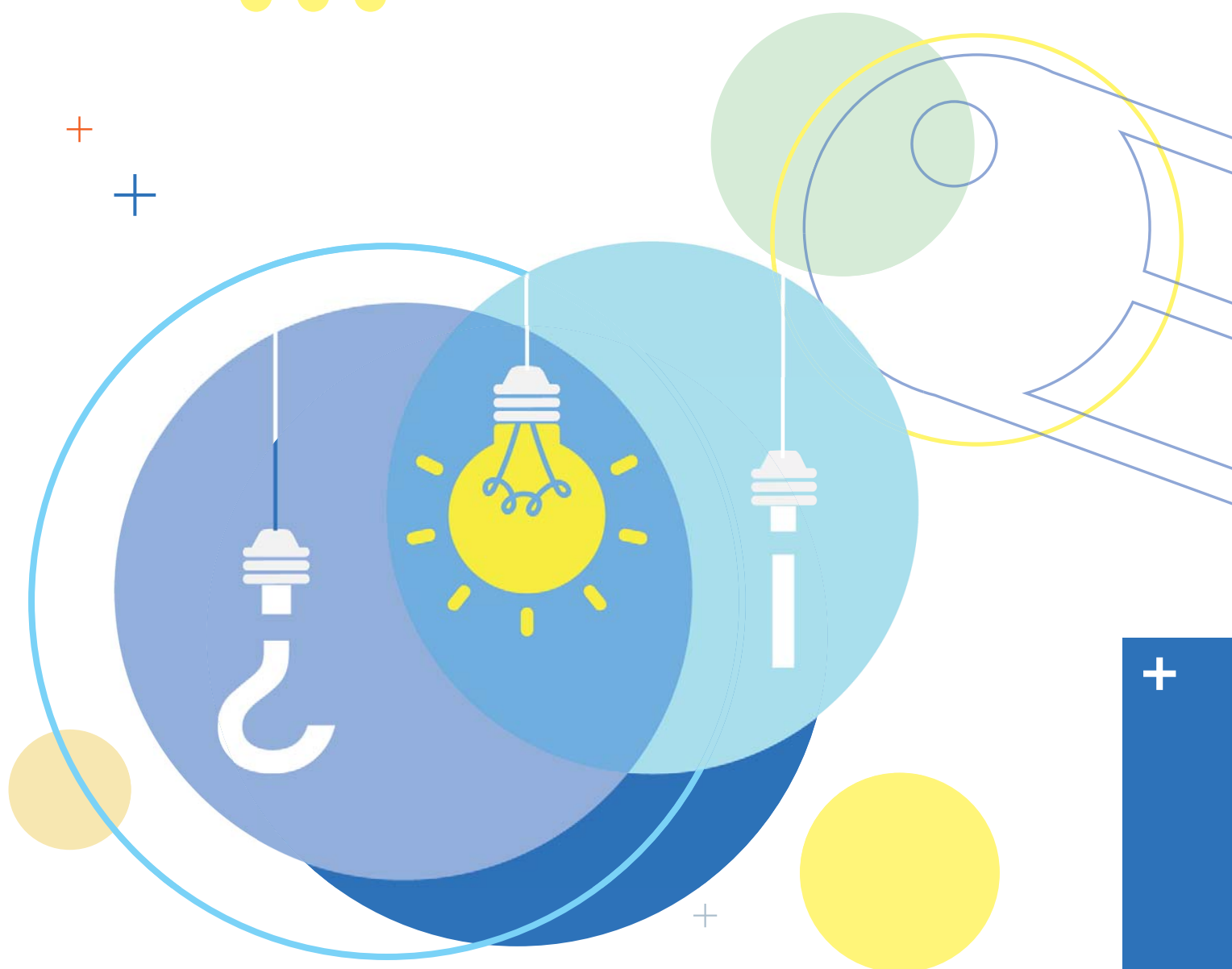


КАЛУЖСКАЯ  
СБЫТОВАЯ  
КОМПАНИЯ

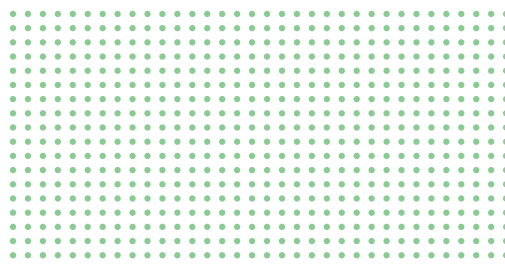
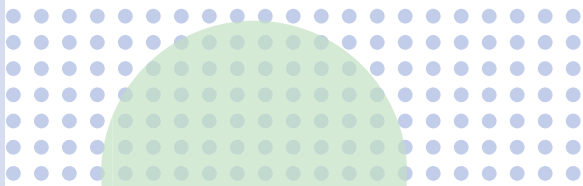


РАЗДЕЛ

# ПРИЛОЖЕНИЕ



[www.kskkaluga.ru](http://www.kskkaluga.ru)





Приложение 1

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА 2022 Г.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 г.

**Организация:** Публичное акционерное общество  
«Калужская сбытовая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

**Вид деятельности:** Торговля электроэнергией

**Организационно-правовая форма / форма собственности:**  
Публичное акционерное общество / частная собственность

**Единица измерения:** тыс. руб.

**Местонахождение (адрес):** 248001, Россия, г. Калуга, пер. Суворова, 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

Основной государственный регистрационный номер

| Коды                     |            |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД            | 0710001    |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО                  | 72807642   |
| ИНН                      | 4029030252 |
| по ОКВЭД                 | 35.14      |
| по ОКОПФ / ОКФС          | 12247/16   |
| по ОКЕИ                  | 384        |

|       |               |
|-------|---------------|
| ИНН   | 4028028846    |
| ОГРН/ | 1034004602356 |

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>             |      |                       |                       |                       |
| 3.1       | Нематериальные активы                     | 1110 | 8 317                 | 3 774                 | 4 028                 |
|           | Результаты исследований и разработок      | 1120 | –                     | –                     | –                     |
|           | Нематериальные поисковые активы           | 1130 | –                     | –                     | –                     |
|           | Материальные поисковые активы             | 1140 | –                     | –                     | –                     |
| 3.2       | Основные средства                         | 1150 | 2 803 069             | 2 663 868             | 2 447 688             |
|           | в том числе:                              |      | –                     | –                     | –                     |
|           | Арендованные основные средства (ППА)      |      | 112 792               | 116 346               | –                     |
|           | Незавершенное строительство               |      | 104 576               | 199 382               | 151 236               |
|           | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | –                     | –                     | –                     |
| 3.3       | Финансовые вложения                       | 1170 | 1 770 976             | 1 818 778             | 1 837 948             |
|           | Отложенные налоговые активы               | 1180 | 218 869               | 182 242               | 135 554               |
|           | Прочие внеоборотные активы                | 1190 | 13 949                | 14 596                | 8 055                 |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                 | 1100 | 4 815 180             | 4 683 258             | 4 433 273             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>               |      |                       |                       |                       |
| 3.4       | Запасы                                    | 1210 | 4 261                 | 2 750                 | 3 539                 |

|     |  |             |                  |                  |                  |
|-----|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
|     | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | –                | –                | –                |
| 3.5 | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 2 309 707        | 2 265 822        | 2 508 099        |
|     | в том числе:   |             | –                | –                | –                |
|     | покупатели и заказчики                                     |             | 1 952 848        | 1 939 411        | 2 211 871        |
|     | авансы выданные  |             | 12 617           | 40 754           | 28 936           |
|     | прочие дебиторы  |             | 344 242          | 285 657          | 267 292          |
| 3.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | –                | 46 000           | 46 000           |
| 3.6 | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 213 778          | 265 250          | 463 591          |
|     | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | –                | –                | –                |
|     | <b>Итого по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>2 527 746</b> | <b>2 579 822</b> | <b>3 021 229</b> |
|     | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>7 342 926</b> | <b>7 263 080</b> | <b>7 454 502</b> |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 18 297                | 18 297                | 18 297                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | –                     | –                     | (–)                   |
|           | 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        | 1 256 601             | 1 157 980             | 1 051 388             |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>1 585 551</b>      | <b>1 486 930</b>      | <b>1 380 338</b>      |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1410        | 1 800 000             | 2 309 103             | 3 484 598             |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 349 374               | 287 473               | 212 872               |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | –                     | –                     | –                     |
|           | Прочие обязательства   | 1450        | 93 646                | 98 749                | –                     |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>2 243 020</b>      | <b>2 695 325</b>      | <b>3 697 470</b>      |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1510        | 1 491 804             | 1 250 041             | 675 771               |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520        | 1 897 264             | 1 779 608             | 1 679 198             |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | поставщики и подрядчики  |             | 1 579 717             | 1 434 087             | 1 336 263             |
|           | авансы полученные  |             | 203 815               | 233 816               | 220 711               |
|           | прочие кредиторы   |             | 113 732               | 111 705               | 122 224               |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | –                     | –                     | –                     |
|           | Оценочные обязательства  | 1540        | 105 297               | 33 579                | 21 725                |
|           | Прочие обязательства   | 1550        | 19 990                | 17 597                | –                     |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>3 514 355</b>      | <b>3 080 825</b>      | <b>2 376 694</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>7 342 926</b>      | <b>7 263 080</b>      | <b>7 454 502</b>      |

## Отчет о финансовых результатах за январь–декабрь 2022 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:** тыс. руб.

Форма № 1 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

**Коды**

0710002

31.12.2022

72807642

4029030252

35.14

12247/16

384

| Пояснения | Наименование показателя                  | Код  | За<br>январь–декабрь<br>2022 г. | За<br>январь–декабрь<br>2021 г. |
|-----------|--|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 3.13      | Выручка                                  | 2110 | 26 033 290                      | 25 906 702                      |
| 3.13      | Себестоимость продаж                     | 2120 | (7 354 435)                     | (7 473 089)                     |
|           | Валовая прибыль (убыток)                 | 2100 | 18 678 855                      | 18 433 613                      |
| 3.13.     | Коммерческие расходы                     | 2210 | (17 625 950)                    | (17 373 706)                    |
| 3.13      | Управленческие расходы                   | 2220 | (203 435)                       | (225 140)                       |
|           | Прибыль (убыток) от продаж               | 2200 | 849 470                         | 834 767                         |
|           | Доходы от участия в других организациях  | 2310 | –                               | –                               |
|           | Проценты к получению                     | 2320 | 97 996                          | 85 685                          |
|           | Проценты к уплате                        | 2330 | (466 599)                       | (443 212)                       |
| 3.14.     | Прочие доходы                            | 2340 | 171 961                         | 291 145                         |
| 3.14.     | Прочие расходы                           | 2350 | (520 064)                       | (638 350)                       |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения      | 2300 | 132 764                         | 130 035                         |
| 3.15.     | Налог на прибыль                         | 2410 | (34 143)                        | (34 167)                        |
|           | в том числе:<br>текущий налог на прибыль | 2411 | (8 869)                         | (8 935)                         |
|           | отложенный налог на прибыль              | 2412 | (25 274)                        | (25 232)                        |
|           | Прочее                                   | 2460 | –                               | –                               |
|           | Чистая прибыль (убыток)                  | 2400 | 98 621                          | 95 868                          |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За<br>январь–декабрь<br>2022 г. | За<br>январь–декабрь<br>2021 г. |
|-----------|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                                 |                                 |
|           | 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 | –                               | 13 405                          |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | –                               | (2 681)                         |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 98 621                          | 106 592                         |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | 1,091                           | 1,165                           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | –                               | –                               |

## Отчет об изменениях капитала за январь–декабрь 2022 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31.12.2022

72807642

4029030252

35.14

12247/16

384

**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:** тыс. руб.

### 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 2020 г.                    | 3100 | 18 297           | –   | 307 908            | 2 745             | 1 051 388                                    | 1 380 338 |
| За 2021 г.   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| Увеличение капитала – всего:                               | 3210 | –                | –   | –                  | –                 | 145 046                                      | 145 046   |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль   | 3211 | x                | x   | x                  | x                 | 95 868                                       | 95 868    |
| переоценка имущества                                       | 3212 | x                | x   | –                  | x                 | –  | –         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x                | x   | –                  | x                 | –  | –         |

|   |      |   |   |   |   |          |          |
|---|------|---|---|---|---|----------|----------|
| дополнительный выпуск акций                         | 3214 | – | – | – | x | x        | –        |
| увеличение номинальной стоимости акций              | 3215 | – | – | – | x | –        | x        |
| реорганизация юридического лица                     | 3216 | – | – | – | – | –        | –        |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3217 | – | – | – | – | 49 178   | 49 178   |
| Уменьшение капитала — всего:                        | 3220 | – | – | – | – | (38 454) | (38 454) |
| в том числе:  | 3221 | x | x | x | x | –        | –        |
| убыток  | 3222 | x | x | – | x | –        | –        |
| переоценка имущества                                | 3223 | x | x | – | x | (38 454) | (38 454) |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3224 | – | – | – | x | –        | –        |
| уменьшение номинальной стоимости                    | 3225 | – | – | – | x | –        | –        |
| уменьшение количества акций                         | 3226 | – | – | – | – | –        | –        |
| реорганизация юридического лица                     | 3227 | x | x | x | x | –        | –        |
| дивиденды   |      |   |   |   |   |          |          |

Форма 0710004 с. 2

| Наименование показателя                                    | Код НИ/стат | 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 2021 г.                    | 3200        | 18 297           | –   | 307 908            | 2 745             | 1 157 980                                    | 1 486 930 |
| За 2022 г.   |             |                  |   |                    |                   |  |           |
| Увеличение капитала — всего:                               | 3310        | –                | –   | –                  | –                 | 98 621                                       | 98 621    |
| в том числе:   | 3311        | x                | x   | x                  | x                 | 98 621                                       | 98 621    |
| чистая прибыль   | 3312        | x                | x   | –                  | x                 | –  | –         |
| переоценка имущества                                       | 3313        | x                | x   | –                  | x                 | –  | –         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3314        | –                | –   | –                  | x                 | x  | –         |
| дополнительный выпуск акций                                | 3315        | –                | –   | –                  | x                 | –  | x         |
| увеличение номинальной стоимости акций                     |             |                  |   |                    |                   |  |           |



|   |      |        |   |         |       |           |           |
|---|------|--------|---|---------|-------|-----------|-----------|
| 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 2022 г.                     | 3300 | 18 297 | — | 307 908 | 2 745 | 1 256 601 | 1 585 551 |

Форма 0710004 с. 3

## 2. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г.   |                       | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| Капитал – всего до корректировок  | 3400 | 1 380 338             | 95 868                          | —                     | 1 476 206             |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики                        | 3410 | —                     | 10 724                          | —                     | 10 724                |
| исправлением ошибок   | 3420 | —                     | —                               | —                     | —                     |
| после корректировок   | 3500 | 1 380 338             | 106 592                         | —                     | 1 486 930             |
| в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок | 3401 | 1 051 388             | 95 868                          | —                     | 1 147 256             |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики                        | 3411 | —                     | 10 724                          | —                     | 10 724                |

|   |      |           |         |   |           |
|---|------|-----------|---------|---|-----------|
| исправлением ошибок                                     | 3421 | –         | –       | – | –         |
| после корректировок                                     | 3501 | 1 051 388 | 106 592 | – | 1 157 980 |
| по другим статьям капитала<br>до корректировок          | 3402 | –         | –       | – | –         |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3412 | –         | –       | – | –         |
| исправлением ошибок                                     | 3422 | –         | –       | – | –         |
| после корректировок                                     | 3502 | –         | –       | – | –         |

Форма 0710004 с. 4

### 3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| Наименование показателя | Код<br>НИ/стат | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600           | 1 585 551                | 1 486 930                | 1 380 338                |

## Отчет о движении денежных средств за январь–декабрь 2022 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:** тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31.12.2022

72807642

4029030252

35.14

12247/16

384

| Наименование показателя   | Код НИ/<br>стат | За январь–декабрь<br>2022 г. | За январь–декабрь<br>2021 г. |
|---|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Денежные потоки<br/>от текущих операций</b>  |                 |                              |                              |
| Поступления – всего   | 4110            | 25 890 715                   | 25 424 405                   |
| в том числе:  |                 |                              |                              |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111            | 25 715 303                   | 25 233 870                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,<br>комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112            | 7 523                        | 5 694                        |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113            | –                            | –                            |

|   |      |              |              |  |
|---|------|--------------|--------------|--|
| прочие поступления  | 4119 | 167 889      | 184 841      |  |
| Платежи – всего   | 4120 | (25 498 867) | (24 833 895) |  |
| в том числе:  |      |              |              |  |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (24 448 556) | (23 772 827) |  |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (511 935)    | (482 776)    |  |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (466 538)    | (446 857)    |  |
| налога на прибыль   | 4124 | (13 573)     | (17 310)     |  |
| прочие платежи  | 4129 | (58 265)     | (114 125)    |  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 391 848      | 590 510      |  |
| <b>Денежные потоки<br/>от инвестиционных операций</b>   |      |              |              |  |
| Поступления – всего   | 4210 | 457 849      | 64           |  |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 4211 | 20 480       | 62           |  |
| 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 | 27 000       | 2            |  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 10 369       | –            |  |
|   | 4215 | 400 000      | –            |  |
| прочие поступления  | 4219 | –            | –            |  |
| Платежи – всего   | 4220 | (615 736)    | (156 141)    |  |
| в том числе:  |      |              |              |  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (215 736)    | (156 141)    |  |
| в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях   | 4222 | –            | –            |  |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (400 000)    | –            |  |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | –            | –            |  |
| прочие платежи  | 4229 | –            | –            |  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (157 887)    | (156 077)    |  |

| Наименование показателя   | Код  | За январь–декабрь<br>2022 г. | За январь–декабрь<br>2021 г. |
|---|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Денежные потоки от<br/>финансовых операций</b>   |      |                              |                              |
| Поступления – всего   | 4310 | 5 661 231                    | 6 273 254                    |
| в том числе:  |      |                              |                              |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 5 657 143                    | 6 273 254                    |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | –                            | –                            |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | –                            | –                            |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых<br>ценных бумаг и др.  | 4314 | –                            | –                            |
| от продажи собственных акций (долей) организации, ранее<br>выкупленных ею   | 4315 | 4 088                        | –                            |
| прочие поступления  | 4319 | –                            | –                            |
| Платежи – всего   | 4320 | (5 946 664)                  | (6 906 028)                  |
| в том числе:  |      |                              |                              |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них<br>акций (долей участия) организации или их выходом<br>из состава участников | 4321 | (22 121)                     | (34 679)                     |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределе-<br>нию прибыли в пользу собственников (участников)                          | 4322 | –                            | –                            |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других дол-<br>говых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                          | 4323 | (5 924 543)                  | (6 871 349)                  |
| прочие платежи  | 4329 | –                            | –                            |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (285 433)                    | (632 774)                    |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | (51 472)                     | (198 341)                    |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов<br/>на начало отчетного периода</b>   | 4450 | 265 250                      | 463 591                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец<br/>отчетного периода</b>  | 4500 | 213 778                      | 265 250                      |
| Величина влияния изменений курса иностран-<br>ной валюты по отношению к рублю   | 4490 | –                            | –                            |

Генеральный директор \_\_\_\_\_

(подпись)

Г.В. Новикова \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2022 год.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

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

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.22 | На 31.12.21 | На 31.12.20 |
|-------------|-------------|-------------|
| 429         | 409         | 404         |

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

Калужское городское отделение по сбыту электроэнергии;  
Калужское отделение по сбыту электроэнергии;  
Кировское отделение по сбыту электроэнергии;  
Обнинское отделение по сбыту электроэнергии.

2 центра по обслуживанию потребителей:

Центр обслуживания потребителей (ЦОП) в г. Калуга;  
Центр обслуживания потребителей (ЦОП) в г. Обнинск.  
и 29 участков.

Все подразделения не имеют самостоятельного баланса и расчетных счетов.

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 вне-списочно 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, пом. IX.

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 03.03.2011 г.

### Информация о дочерних обществах на 31.12.2022 г.:

| Наименование предприятия | Вид вложения             | Количество акций, шт. | Степень участия, % |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| АО «Облэнергосбыт»       | 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 электроэнергии 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

Основной вид деятельности Общества – торговля электроэнергией 35.14 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014. Общество является энергосбытовой компанией и имеет статус гарантирующего поставщика Калуги и Калужской области. 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;
- Правление.

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:

Маратканов В. А. – Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА»;

##### Заместитель Председателя Совета директоров:

Ларионов В. В. – Руководитель дирекции АО «КГЭК»,  
до 01.12.2022 г. – Исполнительный директор АО «КГЭК»;

##### Члены Совета директоров:

Мацковский И. А. – Частное лицо, гражданин РФ;  
до 04.2022 года заместитель генерального директора  
ООО «Авако Лимитед»;  
Старикова Е. В. – Начальник отдела АО «Калужская город-  
ская энергетическая компания»;  
Троян Н. Л. – Советник АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ».

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 09.06.2022 г. (Протокол ГОСА № 42 от 10.06.2022 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

Правление является коллегиальным исполнительным органом ПАО «Калужская сбытовая компания», осуществляющим руководство его текущей деятельностью и дей-

ствует в рамках компетенции, определенной Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о Правлении ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Протокол №40 от 21.04.2021 года).

Определение персонального состава Правления и избрание членов Правления осуществляется по решению Совета директоров Общества. Избрание членов Правления осуществляется по решению Совета директоров Общества по представлению Председателя Правления Общества. Члены Правления Общества назначаются Советом директоров Общества сроком на 3 года. Состав Правления избран на заседании Совета директоров 29.04.2021 г. (Протокол СД № 225 от 29.04.2021 г.).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. 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.

С 01.05.2021 г. обязанности Генерального директора ПАО «Калужская сбытовая компания» исполняет Новикова Галина Владимировна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет Ревизионная комиссия 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»:

Павлова И. В. Начальник отдела внутреннего аудита 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»;  
Васечкина Е.А. Ведущий бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания»;

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 09.06.2022 г. (Протокол ГОСА № 42 от 10.06.2022 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 01.01.2022 по 31.12.2022 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ПАО «Калужская сбытовая компания» от 30.12.2021 года № 154. 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 29.07.1998 г. №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. №43н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

### 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. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н,

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.

### 2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н и «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В состав основных средств в качестве самостоятельных инвентарных объектов включаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

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.

Актив, удовлетворяющий условиям признания, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Объекты, участвующие в процессе интеллектуального учета сбора данных, в отношении которых выполняются условия признания, независимо от стоимости, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств. Объекты,

относящиеся к группе офисное оборудование отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств при стоимости более 10 тыс. руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается в качестве актива, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю, если выполняется одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств.

Для целей бухгалтерского учета линейным способом амортизируются здания; сооружения; машины и оборудование; офисное оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; прочие основные средства

По группе оборудования, используемому для выработки электрической энергии и выработки тепловой энергии (компонентов) – способом списания стоимости пропорционально выпущенному объему продукции (работ).

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 объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального устаревания и планов по замене основных средств. При принятии объектов основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. При отсутствии документов, подтверждающих срок использования основного средства, срок определяется комиссией по приему основных средств с учетом технического состояния основного средства.

Сроки полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитализированные ремонты устанавливаются исходя из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

В составе основных средств учитываются права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сум начисленной амортизации.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

## 2.5. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее и не требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства, производится в размере фактических расходов.

## 2.6. 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.



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.

## 2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов.

## 2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## 2.9. 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.

## 2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Платежи по аренде представляются в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

### 2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций, операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества и добавочного капитала, принятого по разделительному балансу при создании Общества.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

### 2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010

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 дирек-

тора 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.

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.

#### Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### 2.13. Порядок учета кредитов и займов

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н. 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».

#### 2.14. 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.

#### 2.15. 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.

#### 2.16. 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.

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

#### 2.17. 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.

#### 2.18. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в соответствии с п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно в случаях изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету, разработки новых способов ведения бухгалтерского учета и существенного изменения условий хозяйствования.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с обязательным применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», которые приводят к изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

### Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- ФСБУ 6/2020 основные средства – отражены с применением п. 49 ФСБУ 6/2020 путем проведения единовременной корректировки бухгалтерского баланса.
- ФСБУ 26/2020 применяется перспективно с 01.01.2022 года, согласно п. 26 ФСБУ 26/2020, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2022

### Изменение сравнительных показателей

Корректировка вступительных остатков на 01.01.2022 в связи с изменениями учетной политики представлена в таблицах:

### Изменение сравнительных показателей

Корректировка вступительных остатков на 01.01.2022 в связи с изменениями учетной политики представлена в таблицах:

### Бухгалтерский баланс

#### Остатки на 31 декабря 2021 года

| Код строки   | Наименование показателя                      | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--------------|--|------------------------|---------------|---------------------------|
| 1150         | Основные средства                            | 2 534 117              | 129 751       | 2 663 868                 |
|              | в том числе от применения ФСБУ 6/2020        | –                      | 13 405        |                           |
|              | в том числе от применения ФСБУ 25/2018       | –                      | 116 346       |                           |
| 1180         | Отложенные налоговые активы                  | 151 563                | 30 679        | 182 242                   |
| 1100         | <b>Итого по разделу I</b>                    | 4 522 828              | 160 430       | 4 683 258                 |
| 1370         | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1 147 256              | 10 724        | 1 157 980                 |
| 1300         | <b>Итого по разделу III</b>                  | 1 476 206              | 10 724        | 1 486 930                 |
| 1420         | Отложенные налоговые обязательства           | 254 113                | 33 360        | 287 473                   |
| 1450         | Прочие обязательства                         |                        | 98 749        | 98 749                    |
| 1400         | <b>Итого по разделу IV</b>                   | 2 563 216              | 132 109       | 2 695 325                 |
| 1550         | Прочие обязательства                         |                        | 17 597        | 17 597                    |
| 1500         | <b>Итого по разделу V</b>                    | 3 063 228              | 17 597        | 3 080 825                 |
| 1600<br>1700 | <b>БАЛАНС</b>                                | 7 102 650              | 160 430       | 7 263 080                 |

## Отчет о финансовых результатах

Данные по графе «За Январь-Декабрь 2021 г.»

| Код строки | Наименование показателя   | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|------------|---|------------------------|---------------|---------------------------|
| 2520       | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | –                      | 13 405        | 13 405                    |
| 2530       | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | –                      | (2 681)       | (2 681)                   |
| 2500       | Совокупный финансовый результат периода   | 95 868                 | 10 724        | 106 592                   |
| 2900       | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию(руб.)   | 1,0479                 | –             | 1,165                     |

## Отчет об изменении капитала

Данные по разделу 1 Движение капитала

| Код строки в 2022 | Код строки в 2021 | Наименование показателя | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|

Данные по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

|      |      |   |           |          |           |
|------|------|---|-----------|----------|-----------|
| 3210 | 3310 | Увеличение капитала всего:                          | 95 868    | 49 178   | 145 046   |
| 3217 | 3317 | корректировка в связи с изменением учетной политики |           | 49 178   | 49 178    |
| 3220 | 3320 | Уменьшение капитала всего:                          |           | (38 454) | (38 454)  |
| 3223 | 3323 | корректировка в связи с изменением учетной политики |           | (38 454) | (38 454)  |
| 3200 | 3300 | Величина капитала на 31 декабря 2021 г.             | 1 476 206 | 10 724   | 1 486 930 |

Данные по разделу 3 «Чистые активы»

| Код строки | Наименование показателя | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| 3600       | Чистые активы           | 1 476 206              | 10 724        | 1 486 930                 |

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Информация о нематериальных активах за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 1. «Нематериальные активы».

На балансе Общества на 31.12.2022 г. по строке 1110 бухгалтерской отчетности отражены нематериальные активы в сумме 8 317 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022. на балансе организации числились 11 объектов нематериальных активов, не имеющих

остаточной стоимости, и используемых в хозяйственной деятельности.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

Общество использует нематериальные активы, полученные в пользование в виде неисключительных прав пользования в размере 24 566 тыс. руб., учитываемые за балансом.

Незаконченных операций по приобретению нематериальных активов на отчетную дату нет.

#### 3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

- 2.1. «Наличие и движение основных средств»
- 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»
- 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- 2.4. «Иное использование основных средств».

В составе основных средств отражены здания, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, машины, транспортные средства, земельные участки, объекты незавершенного строительства, и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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                                 |

К основным средствам Общество относит группу объектов интеллектуального учета, а именно приборы учета, которые в соответствии с Федеральным законом от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации», вступившем в силу с 01.07.2020 г., гарантирующие поставщики обязаны приобретать, устанавливать и осуществлять допуск в эксплуатацию, а также дальнейшую эксплуатацию этих приборов учета. За отчетный период было приобретено объектов группы интеллектуального учета на общую сумму 218 049 тыс. руб., за 2021 год 98 077 тыс. руб.

С 1 января 2022 года, в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, Общество признало по договорам аренды помещений, используемых в хозяйственной деятельности для размещения персонала во районах области, право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. В результате применения порядка перехода на ФСБУ 25/2018, предусмотренного п.50 данного стандарта, Общество признало на 01.01.2022 г. право пользования активом в размере 116 346 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость основных средств, взятых в аренду и отраженных в составе основных средств в виде права пользования активом, составляет 135 205 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе обязательство по аренде отражено в составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств, в зависимости от сроков погашения. Задолженность по арендным платежам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                 | Период | На начало периода              |                      | На конец периода               |                      |
|---|--------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
|   |        | Ученные по условиям до- говора | Балансовая стоимость | Ученные по условиям до- говора | Балансовая стоимость |
| Авансы, выданные под капи- тальное строительство, Всего | 2022   | 711                            | 711                  | 1 814                          | 1 814                |
|   | 2021   | 2 606                          | 2 606                | 711                            | 711                  |

Строительство ГТУ ТЭЦ в г. Обнинске изначально предполагало покрытие дефицита электрической и тепловой энергии в городе. Однако, в связи с развитием и строительством жилого района Заовражье, потребность в тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения возросла. В отчетном периоде продолжалось строительство новых участков межквартальных магистральных тепловых сетей:

тыс. руб.

| Объекты строительства                      | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. |
|--|------------------|------------------|
| Здания (сооружения)                        | 13 930           | 13 928           |
| Межквартальные магистральные тепловые сети | 78 198           | 105 334          |
| Газопровод                                 | 186              | 113              |
| Проектные работы                           | 10 111           | 10 101           |
| Модернизация объектов                      | 0                | 69 195           |
| Итого:                                     | 102 425          | 198 671          |

На отчетную дату была проведена проверка основных средств и капитальных вложений на предмет наличия признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Были проанализированы внешние и внутренние источники информации. Ввиду отсутствия активного рынка и специализированной природы объектов электроэнергетики, не обеспечивается возможность использования рыночного подхода для определения справедливой рыночной стоимости данных объектов. Поэтому, для определения возмещаемой суммы активов была использована ценность использования. По результатам проведенной проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года не было выявлено обесценения к признанию.

По результатам проверки на отчетную дату элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств на соответствие условиям использования оснований для их изменения не установлено. По состоянию на 31.12.2022 г. в залоге у АО «Акционерный банк «Россия» по договорам залога (последующих залогов) в согласованной оценке находится движимое имущество на сумму 740 280 тыс. руб. и недвижимое имущество на сумму 227 560 тыс. руб., балансовая стоимость заложенного имущества составляет 1 410 215 тыс. руб. и 402 062 тыс. руб. соответственно.



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

тыс. руб.

| Обеспечения обязательств и платежей выданные  | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|------------|
| АО «АБ «Россия»   | 967 840    | 967 840    |
| Договоры залога:<br>№ 00.19-6/03/011-4/20 от 01.12.2020г.;<br>№ 00.19-6/03/013-7/20 от 01.12.2020 г.;<br>№ 00.19-6/03/014-7/20 от 17.12.2020 г.;<br>№ 00.19-5/03/161-04/21 от 04.10.2021 г.   | 740 280    | 740 280    |
| Договоры залога:<br>№ 00.19-6/03/011-5/20 от 01.12.2020 г.;<br>№ 00.19-6/03/011-7/20 от 25.12.2020 г.;<br>№ 00.19-6/03/013-8/20 от 01.12.2020 г.;<br>№ 00.19-6/03/013-10/20 от 25.12.2020 г.;<br>№ 00.19-6/03/014-10/20 от 25.12.2020г.;<br>№ 00.19-5/03/161-03/21 от 04.10.2021 г. | 227 560    | 227 560    |

### 3.3. Учет финансовых вложений

Информация о финансовых вложениях за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

- 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;  
3.2. «Иное использование финансовых вложений».

#### Долгосрочные финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

|                                    | 31.12.2022<br>(тыс. руб.) | 31.12.2021<br>(тыс. руб.) | 31.12.2020<br>(тыс. руб.) |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Финансовые вложения (статья 1170): | 1 770 976                 | 1 818 778                 | 1 837 948                 |
| в том числе:                       |                           |                           |                           |
| Акции ОАО «КГЭК»                   | 323 820                   | 343 867                   | 343 867                   |
| Акции АО «Облэнергосбыт»           | 108 110                   | 88 000                    | 88 000                    |
| Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»              | 300 000                   | 300 000                   | 300 000                   |
| Пай Энергия РОСТА ЗПИФ             | 209 175                   | 230 040                   | 249 210                   |
| Предоставленные займы              | 373 000                   | –                         | –                         |
| Депозит                            | 456 871                   | 856 871                   | 856 871                   |

В составе долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в дочерние и иные Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже числятся:

| Наименование организации | Вид вложений             | Сумма вложения, тыс. руб. | Количество, шт. | Доля вложения |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
| АО «КГЭК»                | акции                    | 323 820                   | 8 990 000       | 15,24%        |
| АО «Облэнергосбыт»       | акции                    | 108 110                   | 10 000          | 100%          |
| ООО «КСК-ИНВЕСТ»         | доля в уставном капитале | 300 000                   |                 | 100%          |
| Энергия РОСТА ЗПИФ       | паи                      | 209 175                   |                 | 15,11%        |
| Итого                    |                          | 941 105                   |                 |               |

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. По состоянию на 31.12.2022 г. АО «Экспертная страховая оценка» провело оценку акций АО «Калужская городская энергетическая компания» и АО «Облэнергосбыт».

Изменение стоимости (переоценка) акций в дочерние и зависимые компании представлена в таблице:

тыс. руб.

|                          | Учетная стоимость на начало отчетного периода | Корректировка стоимости («+» увеличение) -» уменьшение) | Учетная стоимость на конец отчетного периода | Примечания  |
|--------------------------|---|---|--|---|
| Всего:                   |   |   |  |   |
| 2022 год                 | 431 868                                       | 62  | 431 930                                      |   |
| 2021 год                 | 431 868                                       | –   | 431 867                                      |   |
| Акции АО «КГЭК»          |   |   |  |   |
| 2022 год                 | 343 868                                       | (20 048)  | 323 820                                      | Отчет №571-12/2022 от 22.02.2023 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «КГЭК»            |
| 2021 год                 | 343 868                                       | –   | 343 868                                      |   |
| Акции АО «Облэнергосбыт» |   |   |  |   |
| 2022 год                 | 88 000  | 20 110  | 108 110                                      | Отчет №572 – 12/2022 от 22.02.2023 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акций АО «Облэнергосбыт» |
| 2021 год                 | 88 000  | –   | 88 000                                       |   |

Результат оценки акций отражен по строке «Прочие доходы» / «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал дочерней компании ООО «КСК-ИНВЕСТ» отражены на отчетную дату по первоначальной стоимости. ООО «КСК-ИНВЕСТ» приняло Решение (№30 от 28.10.2022 г.) об уменьшении размера уставного капитала до величины чистых активов, что составляет 291 700 000 (двести девяносто один миллион семьсот тысяч) рублей. Изменения были зарегистрированы 20.03.2023 г. В 2019 году Общество приобрело 249 210 000 (Двести сорок девять миллионов двести десять тысяч) 100 % инвестиционных паёв Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированного «Энергия роста» находящихся под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай». В 2021 г. доля вложений в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» комбинированный в связи с увеличением стоимости и количества паев паевого инвестиционного фонда уменьшилась и стала составлять 15,11%. Правлением Общества было принято решение о формировании равны-

ми долями резерва под обесценение пая в ЗПИФ Энергия РОСТА комбинированный сроком по 2033 года. На отчетную дату финансовые вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» комбинированный отражены с учетом созданного резерва под обесценение пая в размере 40 035 тыс. руб. в связи со снижением стоимости финансовых вложений. В отчетном периоде по Договору №5991 от 20.06.2022 г. был выдан денежный заем ООО «ВА» в размере 400 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2027 г. По состоянию на 31.12.2022 г. остаток задолженности по данному договору составил 373 000 тыс. руб. Согласно договору банковского вклада (депозита) № 19-1-1/01/237/20, заключенному между Обществом и АО «АБ «РОССИЯ» «01» декабря 2020 года, Банк принял 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. В отчетном периоде сумма депозита была уменьшена на 400 000 тыс. руб. и составила на 31.12.2022 г. 456 871 тыс. руб.

### Краткосрочные финансовые вложения

|                                    | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Финансовые вложения (статья 1240): |            | 46 000     | 46 000     |
| Предоставленные займы              |            | 46 000     | 46 000     |

В отчетном периоде приобретения краткосрочных финансовых вложений не было.

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

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

- 4.1 «Наличие и движение запасов»;
- 4.2 «Запасы в залоге».

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался. В отчетном периоде по состоянию на 31.12.2022 г. запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались. Материальные ценности в эксплуатации на отчетную дату в составляют 45 493 тыс. руб.

### 3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблицах:

- 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»
  - 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».
- 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 покупателей и заказчиков показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

|   | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Дебиторская задолженность</b>                          | 2 918 115  | 2 588 371  | 2 737 003  |
| в том числе:  |            |            |            |
| Покупатели и заказчики                                    | 2 509 428  | 2 233 432  | 2 440 775  |
| Поставщики и подрядчики                                   | 35 917     | 40 754     | 28 936     |
| Задолженность бюджета (переплата)                         | 12 983     | 8 281      | 208        |
| Задолженность Фонда социального страхования и обеспечения | 83         | 86         | 249        |
| Прочая дебиторская задолженность                          | 359 704    | 305 818    | 266 835    |
| Справочно: Резерв по сомнительным долгам                  | 608 408    | 322 549    | 228 904    |

Распределение дебиторской задолженности в разрезе дебиторов на 31.12.2022 представлена в таблице:

тыс. руб.

|  |           |       |
|--|-----------|-------|
| <b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>        | 2 509 428 | 86%   |
| ПАО «Россети Центр и Приволжье»                    | 164 273   |       |
| МУП «Калугатеплосеть» г.Калуги                     | 90 778    |       |
| ГП Калужской области «Калугаоблводоканал»          | 40 608    |       |
| ООО «УК ГУП Калуги»                                | 30 166    |       |
| ООО «Калуга-Заказчик»                              | 35 955    |       |
| АО «ГУ жилищно-коммунального хозяйства»            | 29 458    |       |
| ООО «ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНЫМ ФОНДОМ»           | 40 007    |       |
| ФГБУ «ЦЖКУ» Министерства обороны РФ                | 28 728    |       |
| ООО КМДК «СОЮЗ-Центр»                              | 20 023    |       |
| ООО «Сфера-Фарм»                                   | 16 772    |       |
| ООО «ЖЕЛДОРМАШ»                                    | 16 114    |       |
| Население  | 696 067   |       |
| прочие   | 1 300 479 |       |
| <b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>       | 35 917    | 1%    |
| ООО «Гражданские консультации»                     | 23 300    |       |
| прочие   | 12 617    |       |
| <b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:</b> | 372 770   | 13 %  |
| АО «КГЭК»  | 283 040   |       |
| АО «Облэнергосбыт»                                 | 46 000    |       |
| ООО «Гигиена-сервис»                               | 20 451    |       |
| прочие   | 23 279    |       |
| <b>ВСЕГО</b>                                       | 2 918 115 | 100 % |

Резерв по сомнительным долгам оценивается 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 608 408 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 ком-

пенсации 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 Управление судебного и исполнительного производства и юрисконсульты отделений Общества.

### Величина и движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | 2022     | 2021      | 2020     |
|--|----------|-----------|----------|
| Остаток на начало отчетного года             | 322 549  | 228 904   | 88 916   |
| Сформировано в отчетном году                 | 347 600  | 396 468   | 184 091  |
| Использовано (восстановлено) в отчетном году | (61 741) | (302 823) | (44 103) |
| Остаток на конец отчетного года              | 608 408  | 322 549   | 228 904  |

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.  
 За балансом учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в размере 363 146 тыс. руб.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

тыс. руб.

| Тип               | Наименование     | Остаток на 31.12.2022 | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2020 |
|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства | Расчетные счета  | 49 470                | 68 190                | 69 641                |
|                   | Касса            | 118                   | 4                     | 74                    |
|                   | Переводы в пути  |                       | –                     | –                     |
|                   | Депозитные счета | 164 190               | 197 056               | 393 876               |
| Итого:            |                  | 213 778               | 265 250               | 463 591               |



Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты отсутствуют.

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах и неснижаемых остатках по ставке от 2,0% до 19,0% на срок от 1 до 14 дней. Сумма размещения депозитов в совокупности за год составила 36 192 790 тыс. руб.

В забалансовом учете Общества числятся выкупленные облигации в размере 325 495 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)

Информация о наличии, движении и переводе части задолженности заемных средств из долгосрочной в краткосрочную представлена в таблице:

#### 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

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

тыс. руб.

| Наименование показателя   | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Заемные средства всего:   | 1 800 000  | 2 309 103  | 3 484 598  |
| в том числе   |            |            |            |
| Долгосрочные займы (облигации)                                      |            | 459 103    | 784 598    |
| Долгосрочные кредиты  | 1 800 000  | 1 850 000  | 2 700 000  |
| Справочно: Долгосрочные кредиты (краткосрочная часть) в строке 1510 | 50 000     |            |            |

Процентные ставки по долгосрочным кредитам пересматривались в течение года, в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России и колебались в интервале от 11 до 13,5%.

### Обязательства Общества по привлеченным заемным средствам

| № п/п  | Наименование банка | Реквизиты кредитного договора      | Вид кредита                      | Лимит по договору, тыс. руб. | Срок действия лимита | Текущая задолженность, тыс. руб. | Неиспользованный лимит, тыс. руб. |
|--------|--------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 1      | АО «АБ «РОССИЯ»    | 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г. | Единовременный кредит            | 1 000 000                    | 18.11.2025           | 1 000 000                        | 0                                 |
| 2      | АО «АБ «РОССИЯ»    | 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г. | Невозобновляемая кредитная линия | 850 000                      | 01.12.2027           | 850 000                          | 0                                 |
| Итого: |                    |                                    |                                  | 1 850 000                    |                      | 1 850 000                        | 0                                 |

Кредитные средства привлекались для финансирования хозяйственной деятельности. В отчетном году долгосрочные кредиты не погашались.

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. по 01.12.2021 г. было осуществлено размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» в количестве 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, 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. Процентные ставки купонов (с 7 по 10) по биржевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 11,2% (одиннадцать целых две десятых процента) годовых с периодом выплаты 2 раза в год.

В отчетном периоде размещение Биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01 не осуществлялось, т.к. было ранее приостановлено Андеррайдером Общества – ООО «УНИВЕР Капитал» (лицензия на осуществление деятельности № 045-12601-100000).

В 2021 году, в соответствии с Условиями выпуска биржевых облигаций в рамках Программы биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01, Общество

приобрело свои размещенные облигации по требованиям, заявленным владельцами Биржевых облигаций в количестве 325 495 (триста двадцать пять тысяч четыреста девяносто пять) штук на общую сумму 326 194 814,25 (триста двадцать шесть миллионов сто девяносто четыре тысячи восемьсот четырнадцать рублей двадцать пять копеек) с учетом накопленного купонного дохода на одну облигацию, рассчитанного на 20.12.2021 г. – дату приобретения облигаций по требованию их владельцев – 2,15 (два рубля пятнадцать копеек). По настоящее время выкупленные облигации находятся на казначейском счёте Общества в указанном количестве. Срок погашения биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» наступает 11.12.2023 г., в связи с этим Общество переклассифицировало данные обязательства из долгосрочных в краткосрочные.

За 2022 год начислено 51 424 тыс. руб. купонного дохода, выплачено 51 282 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. согласно отчету брокера ООО «УНИВЕР Капитал» размещено на ПАО Московская Биржа 459 103 облигаций на сумму 459 103 тыс. руб., начисленный купонный доход по размещенным облигациям на 31.12.2022 г. составляет 2 677 тыс. руб.

### 3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности по краткосрочным кредитам и обязательствам представлено в таблице: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

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

#### Состав краткосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам в разрезе видов обязательств:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам | 1 491 804  | 1 250 041  | 675 771    |
| Заемные средства  | 1 491 804  | 1 250 041  | 525 771    |
| в том числе:  |            |            |            |
| краткосрочные кредиты   | 980 000    | 1 247 400  | 520 000    |
| % по кредитам и займам  | 24         | 107        | 1 024      |
| купонный доход по облигациям                                  | 2 677      | 2 534      | 4 747      |
| Переклассифицированная часть долгосрочного кредита            | 50 000     |            | 150 000    |
| Переклассифицированный облигационный займ                     | 459 103    |            |            |

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности и услуг по передаче электрической энергии сетевой организации, Общество привлекало в 2022 году заемные денежные средства. Задолженность Общества по привлеченным краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2022 года составляет 980 000 тыс. руб., по процентам 24 тыс. руб.

В отчетном периоде в совокупности траншами было привлечено краткосрочных кредитов в сумме 5 657 143 тыс. руб., погашено 5 924 543 тыс. руб. Основная часть краткосрочных кредитов привлекалась траншами от 90 до 120 дней. Сумма уплаченных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный год составила 134 489 тыс. руб., по долгосрочным

280 768 тыс. руб. Краткосрочные кредиты предоставлены со сроком погашения в течение 12 месяцев.

В 2022 году ключевая ставка Банка России росла в течение года с 8,5 % годовых на начало года до 20% с февраля по апрель 2022 года, далее постепенно снижалась до 17%,14%,11% и 7,5 % годовых на конец 2022 года. Процентные ставки по кредитным продуктам, в свою очередь, пересматривались в течение года, в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России, так как были «привязаны» к ее изменениям и составляли от 11%–13,5% на начало 2022 года до 22,5–25% с февраля по апрель 2022 года и далее со снижением ставки ЦБ на конец 2022 года составили 10% – 12,5% годовых.

#### Обязательства Общества по привлеченным краткосрочным заемным средствам

тыс. руб.

| № п/п  | Наименование банка                  | Реквизиты кредитного договора      | Вид кредита                    | Лимит по договору, тыс.руб. | Срок действия лимита | Текущая задолженность тыс. руб. | Неиспользованный лимит, тыс. руб. |
|--------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1      | АО «АБ «РОССИЯ»                     | 00/19-5/01/248/22 от 28.11.2022 г. | Овердрафт                      | 440 000                     | 29.05.2023           | 0                               | 440 000                           |
| 2      | АО «АБ «РОССИЯ»                     | 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г. | Возобновляемая кредитная линия | 900 000                     | 18.11.2025           | 680 000                         | 220 000                           |
| 3      | АО «Московский Индустриальный банк» | 29-КЛ3/22 от 11.04.2022 г.         | Возобновляемая кредитная линия | 300 000                     | 10.04.2024           | 300 000                         | 0                                 |
| Итого: |                                     |                                    |                                | 1 640 000                   |                      | 980 000                         | 660 000                           |

Сумма свободных лимитов по действующим краткосрочным кредитным договорам по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 660 000 тыс. руб.

Все кредитные договоры содержат ряд финансовых ковенантов и ограничительных условий, невыполнение Обществом которых позволяет Кредитору в одностороннем порядке изменить параметры кредитного договора, в том числе требовать досрочного погашения задолженности. В отчетном периоде и по состоянию на отчетную дату нарушений ограничительных условий по кредитным договорам не было.

За отчетный год со стороны кредитных организаций не предъявлялось никаких претензий, связанных с некачественным обслуживанием долга, не начислялось штрафных санкций, связанных с нарушением обязательств по исполнению договорных условий, несвоевременной уплатой процентов или погашением основного долга. Кредитная история Общества – положительная. Заемные средства для приобретения, сооружения и изготовления инвестиционных активов не привлекались.

### 3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

## Состав кредиторской задолженности по видам

тыс. руб.

| Наименование показателя                  | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1 897 264  | 1 779 608  | 1 679 198  |
| в том числе:                             |            |            |            |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками    | 1 579 717  | 1 434 087  | 1 336 263  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками     | 203 815    | 233 816    | 220 711    |
| Расчеты по налогам и сборам              | 112 685    | 96 247     | 114 090    |
| Расчеты по страховым взносам             | 0          | 13 619     | 5 733      |
| Расчеты с прочими кредиторами            | 1 047      | 1 839      | 2 400      |

Кредиторская задолженность Общества по расчетам поставщиками и подрядчиками представляет собой текущую задолженность по основной деятельности, срок оплаты которой еще не наступил, за поставленную электроэнергию от субъектов оптового рынка и услуги по ее передаче.

## Распределение кредиторской задолженности в разрезе поставщиков на 31.12.2022

тыс. руб.

|  |           |      |
|--|-----------|------|
| <b>Поставщики электроэнергии:</b>  | 672 314   | 43 % |
| ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»                                      | 12 367    |      |
| АО «Интер РАО – Электрогенерация»  | 95 836    |      |
| АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» | 174 078   |      |
| ПАО Энергетики и электрификации «Мосэнерго»  | 7 918     |      |
| ПАО «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»                             | 29 302    |      |
| ПАО «Т Плюс»   | 22 278    |      |
| ООО «ВО»Технопромэкспорт»  | 15 823    |      |
| ЦФР Акционерное общество «Центр финансовых расчетов»   | 190 392   |      |
| Публичное акционерное общество «ЭЛ5-Энерго»  | 6 210     |      |
| ПАО «Юнипро»   | 118 109   |      |
| <b>Услуги по передаче электроэнергии:</b>  | 657 170   | 42 % |
| ПАО «Россети Центр и Приволжье»  | 657 170   |      |
| <b>Прочие:</b>   | 250 233   | 15 % |
| <b>Всего:</b>  | 1 579 717 | 100% |

Кредиторская задолженность Общества по расчетам покупателями и заказчиками представляет собой полученные авансы в соответствии с заключенными договорами за потребляемую электроэнергию и оказываемые услуги по технологическому присоединению.

Распределение кредиторской задолженности в разрезе покупателей на 31.12.2022

тыс. руб.

| Покупатели и заказчики                                  |         |
|---|---------|
| Госкомпания «Российские автомобильные дороги»           | 9 103   |
| АО «Национальная башенная компания»                     | 4 064   |
| ПАО «Ростелеком»  | 3 832   |
| АО «Мосэнергосбыт»                                      | 3 007   |
| Войсковая часть 6681                                    | 1 067   |
| ООО «Дробильно-сортировочный завод»                     | 2 097   |
| МБУ «Ледовая арена «Угра»                               | 1 625   |
| ООО «Хаят Консьюмер Гудс»                               | 5 865   |
| ООО «Агрисовгаз»  | 3 777   |
| ООО «Венталл-Девелопмент»                               | 3 640   |
| АО «Корпорация развития Калужской области»              | 2 953   |
| АО «Калужская городская энергетическая компания»        | 2 846   |
| ООО «ЦВЕТОЧНЫЙ ГОРОД»                                   | 2 737   |
| ООО «Русский дом»                                       | 1 997   |
| ООО «Интек»   | 1 774   |
| ООО «Самсунг Электроникс Рус Калуга»                    | 1 720   |
| ООО «Скай-Ф» МРК  | 1 662   |
| ООО «Строй-Инвест»                                      | 1 547   |
| ФГБУ «НМИЦ радиологии» Минздрава России                 | 1 407   |
| Рождества Богородицы Св.Пафнутьев Боровский монастырь   | 1 161   |
| ООО «Д. А. Рус»   | 1 157   |
| Войсковая часть 54985                                   | 1 152   |
| Яровой О.А.   | 1 109   |
| ООО «Бо-Фарм»   | 1 098   |
| ЗАО «Циклотрон»   | 1 070   |
| ООО «Пирсен»  | 1 846   |
| ООО «ПРИМУЛА»   | 5 165   |
| НИЯУ МИФИ   | 4 673   |
| ИП Нарусов Михаил Абрамович                             | 1 163   |
| ООО «Калуга-Лидер»                                      | 11 043  |
| ООО «Новый город»                                       | 35 953  |
| Прочие  |         |
| Всего:  | 245 021 |
| НДС с авансов:  | 41 206  |
| Итого кредиторская задолженность по авансам полученным: | 203 815 |

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.



**На отчетную дату текущие обязательства Общества по налогам, сборам и страховым взносам** тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| НДС                     | (107 197)  | (90 990)   | (109 464)  |
| Налог на прибыль        | 12 817     | 8 113      | (295)      |
| Налог на имущество      | (4 985)    | (4 869)    | (3 993)    |
| Транспортный налог      | (14)       | (14)       | (16)       |
| Земельный налог         | (341)      | (374)      | (319)      |
| Экология                | 15         | 18         | 23         |
| Страховые взносы        | 84         | (13 533)   | (5 485)    |
| НДФЛ                    | 3          | 2          | 2          |

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 112 685 тыс. рублей.

### 3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ПАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. составляет 2 745 тыс. руб. или 15% от величины уставного капитала в соответствии с Уставом Общества.

тыс. руб.

| Структура капитала                          | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал                            | 18 297        | 18 297        | 18 297        |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров |               |               |               |
| Добавочный капитал                          | 307 908       | 307 908       | 307 908       |
| Резервный капитал                           | 2 745         | 2 745         | 2 745         |
| Нераспределенная прибыль                    | 1 256 601     | 1 147 256     | 1 051 388     |
| Всего собственный капитал                   | 1 585 551     | 1 476 206     | 1 380 338     |

В 2022 ГОСА (Протокол от 10.06.2022 г. №42) было принято решение не выплачивать дивиденды за 2021 год. В 2021 ГОСА (Протокол от 21.04.2021 г. №40) было принято решение не выплачивать дивиденды за 2020 год. В 2020 ГОСА (Протокол от 05.06.2020 г. №36) было принято решение не выплачивать дивиденды за 2019 год. Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2022 год. Решение о распределении прибыли будет приниматься 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 показателя   | 3а 2022 г. | 3а 2021 г. |
|---|------------|------------|
| Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.   | 98 621     | 106 592    |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 90 419     | 91 487     |
| Базовая прибыль на акцию, руб.  | 1,091      | 1,165      |

В связи с отсутствием разводящих ценных бумаг Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию. Общество не имеет долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

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 на 126 588 тыс. руб. и составила 26 033 290 тыс. руб., в том числе по видам выручки:

тыс. руб.

| Наименование показателя                | 2022 г.    | 2021 г.    |
|--|------------|------------|
| Выручка всего (стр. 21 10 формы №2):   | 26 033 290 | 25 906 702 |
| в том числе:                           |            |            |
| выручка от реализации электроэнергии   | 25 878 953 | 25 782 094 |
| выручка от реализации тепловой энергии | 130 807    | 123 871    |
| повторное подключение абонентов        | 1 130      | 737        |
| услуги по техприсоединению             | 22 400     | –          |

Выручка, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, а именно путем проведения взаимозачетов, в 2022 году составила 44 641 тыс.

руб. При проведении взаимозачетов использованы цены, предусмотренные условиями договора. Взаимозачеты в основном проведены по расчетам с сетевой компанией.

Расшифровка себестоимости

Информация о себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя          | 2022 г.   | 2021 г.   |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Электроэнергия для перепродажи   | 6 854 830 | 6 970 970 |
| Топливо                          | 175 131   | 193 750   |
| Материалы                        | 10 991    | 10 446    |
| Обслуживание и текущий ремонт ОС | 74 440    | 58 894    |
| Услуги сторонних организаций     | 92 280    | 83 661    |
| Прочие затраты                   | 146 763   | 155 368   |
| Итого расходы                    | 7 354 435 | 7 473 089 |

### Расшифровка коммерческих расходов

Состав коммерческих расходов по существенным статьям представлен в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                      | 2022 г.    | 2021 г.    |
|--|------------|------------|
| Коммерческие расходы   | 17 625 950 | 17 373 706 |
| автотранспортные услуги прочих организаций                   | 33 452     | 26 434     |
| амортизация  | 15 098     | 13 968     |
| аренда   | 33 696     | 23 499     |
| доставка квитанций   | 28 647     | 25 718     |
| печать квитанций   | 11 023     | 5 531      |
| плата за мощность  | 5 739 340  | 5 912 497  |
| оплата труда   | 378 706    | 381 436    |
| услуги производственного характера (передача электроэнергии) | 10 991 814 | 10 638 543 |
| страховые взносы   | 105 914    | 102 947    |
| услуги по отключению неплательщиков                          | 1 155      | 278        |
| услуги инфраструктурных организаций                          | 31 191     | 26 963     |
| затраты на ИСУ   | 109 276    | 10 389     |
| затраты на ЦОП   | 4 378      | 1 937      |
| прочие расходы   | 142 260    | 203 566    |

В состав прочих входят расходы: услуги инфраструктурных организаций, плата за мощность, автотранспортные услуги, 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 со-

гласие 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

### Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

| Наименование показателя                        | 2022 г. | 2021 г. |
|--|---------|---------|
| Сырье, основные материалы, материалы на ремонт | 39      | 149     |
| Охрана объекта                                 | 2 793   | 2 508   |
| Услуги управляющей компании                    | 195 760 | 195 760 |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Услуги связи                           | 1 689   | 1 677   |
| Имущественное страхование              | 1 081   | 790     |
| Текущий ремонт и обслуживание ОС       | 272     | 22 433  |
| Информационно-техническое обслуживание | 584     | 771     |
| Уборка помещений и территории          | 554     | 299     |
| Электроэнергия                         | 182     | 434     |
| Прочие затраты                         | 481     | 319     |
| Итого:                                 | 203 435 | 225 140 |

Управленческие расходы представляют собой затраты, осуществленные на организацию работы ГТУ ТЭЦ в г. Обнинске, где осуществляется выработка тепловой энергии и ее компонентов и собственная генерация.

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 2022 году нет.

Состав прочих доходов

тыс. руб.

| Наименование показателя  | 2022 г. | 2021 г. |
|--|---------|---------|
| Проценты к получению   | 97 996  | 85 685  |
| Доходы от участия в других организациях  |         |         |
| Прочие доходы  | 171 961 | 291 145 |
| в том числе:   |         |         |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств   | 20 480  | 0       |
| Доходы от дооценки финансовых вложений   | 20 110  | 0       |
| Госпошлина   | 6 504   | 10 238  |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг   | 22 121  | 34 679  |
| Доходы, связанные со списанием кредиторской задолженности (истечение срока исковой давности)       | 2 082   | 1 900   |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)   | 3 031   | 9 896   |
| Штрафы, пени, неустойки к получению  | 91 692  | 78 643  |
| Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов) | 2 111   | 32 607  |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам  | 0       | 96 500  |
| Доходы, связанные с переуступкой прав требования после наступления срока платежа                   | 0       | 23 379  |
| Прочие доходы  | 3 830   | 3 304   |
| Итого:   | 269 957 | 376 830 |

Состав прочих расходов

тыс. руб.

| Наименование показателя   | 2022 г. | 2021 г.   |
|---|---------|-----------|
| Проценты к уплате   | 466 599 | 443 212   |
| Прочие расходы  | 520 064 | 638 350   |
| в том числе:  |         |           |
| Амортизация   | 680     | 652       |
| Госпошлина  | 11 970  | 11 225    |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг  | 22 121  | 34 679    |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате  | 10 287  | 16 650    |
| Членские взносы (Совет рынка)   | 3 693   | 3 444     |
| Расходы в виде образованных оценочных резервов  | 368 465 | 415 638   |
| Налоги и сборы  | 21 696  | 21 856    |
| Расходы в виде списанной дебиторской задолженности  | 906     | 986       |
| Расходы на услуги банков  | 6 049   | 4 391     |
| Расходы от дооценки финансовых вложений   | 20 048  | 0         |
| Социальные выплаты  | 24 782  | 24 119    |
| Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов) | 7 821   | 46 904    |
| Расходы, связанные с переуступкой прав требования после наступления срока платежа                   | –       | 41 614    |
| Прочие расходы  | 21 546  | 16 191    |
| Итого:  | 986 663 | 1 081 562 |

3.15. Информация по расчетам по налогу на прибыль

По результатам работы за 2022 год получена чистая прибыль в сумме 98 621 тыс. руб., что выше уровня прошлого года. Сумма текущего налога на прибыль составляет 8 869 тыс. руб.  
Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

| № | Наименование показателя          | 2022 г. | 2021 г. |
|---|----------------------------------|---------|---------|
| 1 | Прибыль до налогообложения       | 132 764 | 130 035 |
| 2 | Условный доход (условный расход) | 26 552  | 26 007  |



|      |  |          |          |
|------|--|----------|----------|
| 3    | Постоянные налоговые доходы (расходы)                    | 7 591    | 8 160    |
| 4    | Отложенные налоговые активы                              | 36 627   | 46 688   |
| 4.1. | Вычитаемые временные разницы                             | 183 553  | 233 443  |
|      | Амортизация основных средств                             | (220)    | 3 846    |
|      | Оценочные обязательства и резервы                        | 71 718   | 11 854   |
|      | Расходы будущих периодов (налоговые убытки)              | (44 345) | (44 674) |
|      | Резерв по сомнительным долгам                            | 140 264  | 93 645   |
|      | Финансовые вложения (резерв)                             | 20 865   | 19 170   |
|      | Арендные обязательства                                   | (4 729)  | 149 602  |
| 5    | Отложенные налоговые обязательства                       | 61 901   | 74 601   |
| 5.1. | Налогооблагаемые временные разницы                       | 309 506  | 373 008  |
|      | Амортизация основных средств                             | 311 881  | 339 751  |
|      | Финансовые вложения                                      | 62       | –        |
|      | Кредиторская задолженность (арендные обязательства)      | (2 437)  | 33 257   |
| 6    | Текущий налог на прибыль                                 | 8 869    | 8 935    |
| 7    | Отложенный налог   | (25 274) | (27 913) |
| 8    | Результат от прочих операций (корректировки ФСБУ 6/2020) |          | 13 405   |
| 9    | Совокупный финансовый результат                          | 98 621   | 106 592  |

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской

Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу всех финансово-хозяйственных операций, проводимых Обществом. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2022 г.

## 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 4.1. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### Оценочные резервы

В отчетном периоде Обществом сформированы:

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 38 754 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2023 г.

Резерв по сомнительным долгам создан Обществом на основании проведенной инвентаризации, оценке менеджмента и ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 608 408 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в размере 40 035 тыс. руб.

Оценочное обязательство по судебному процессу в связи с его завершением с негативным исходом, в котором Общество выступает ответчиком в размере 66 543 тыс. руб.

#### Условные обязательства и условные активы

В течение 2022 года ПАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 6 623 исковых заявлений на сумму 751 283,70 тыс. руб. В отчетном периоде удовлетворено 5 432 иска на сумму 300 534,69 тыс. руб., отказано по 51 иску на сумму 467,32 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 7 196 иску на общую сумму 99 886,62 тыс. руб. Находится в стадии рассмотрения 1 140 исков на сумму 450 281,69 тыс. руб.

В течение 2022 года в адрес Общества от потребителей предъявлено 14 исков на сумму 7 268,24 тыс. руб., из них удовлетворено судом 6 исков на общую сумму 699,95 тыс. руб. На рассмотрении находятся 8 исков на сумму 6 568,29 руб.

В период с 01.01.2023 – 14.03.2023 года Обществом был предъявлен 1 иск к ПАО «Россети Центр и Приволжье» на сумму 763,96 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества, и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной финансовой отчетности. 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.

#### Операционная среда Общества

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и другие страны на протяжении ряда лет вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении российских граждан и юридических лиц. С 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может

привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, однако, в качестве подтверждения основания выводов руководства ниже прилагается анализ потребления электроэнергии по группам потребителей:

| Наименование группы потребителей                   | 2021 г. (факт) |          | 2022 г. (факт) |          | 2023 г. (прогноз) |          |
|--|----------------|----------|----------------|----------|-------------------|----------|
|  | млн.кВтч       | млн.руб. | млн.кВтч       | млн.руб. | млн.кВтч          | млн.руб. |
| 1. Бюджетные организации                           | 322,5          | 2 428,7  | 332,5          | 2 613,9  | 322,3             | 2 761,7  |
| 2. Промышленные предприятия                        | 1 374,7        | 8 637,9  | 1 151,3        | 7 535,8  | 1 116,0           | 7 962,1  |
| 3. Торговые предприятия                            |                |          |                |          |                   |          |
| 4. Прочие (сельскохозяйственные и др.) предприятия | 1 539,0        | 10 637,4 | 1 595,6        | 11 209,0 | 1 546,7           | 11 843,2 |
| 5. Управляющие компании, ТСЖ                       | 129,5          | 579,8    | 123,1          | 585,8    | 119,3             | 619,0    |
| 6. Предприятия ЖКХ                                 | 275,9          | 1 937,5  | 271,0          | 1 994,9  | 262,7             | 2 107,8  |
| 7. Население и приравненные категории потребителей | 1 054,6        | 4 595,1  | 1 101,8        | 5 039,4  | 1 111,8           | 5 542,8  |
| 8. Сетевые организации на компенсацию потерь       | 579,9          | 2 034,5  | 539,7          | 1 978,1  | 553,6             | 2 211,5  |
| ИТОГО  | 5 276,0        | 30 850,9 | 5 115,1        | 30 956,9 | 5 032,4           | 33 047,9 |
| Снижение:  |                |          | -3,1%          |          | -1,6%             |          |

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

## 4.2. 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://kskkaluga.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 фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения/ идентификация физического или юридического лица | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной   | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, % | Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|--|--|---|---|--|--|--|
| 1  | 2  | 3   | 4   | 5                                      | 6  | 7  |
| <b>Лица, осуществляющие контроль над Обществом</b> |  |   |   |  |  |  |
| 1  | Общество с ограниченной ответственностью «ВА»  | 248000 Россия, г. Калуга, ул. Первомайская 37, офис 4             | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество  | 24.02.2021                             | 0  | 0  |
| 2  | Акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»   | 248001 Россия, г. Калуга, пер. Суворова 8                         | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества<br><br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 06.05.2008<br><br>06.05.2008           | 65.66  | 15.24  |
| 3  | Шнайдер Наталья Вячеславовна   | 402909337951  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество  | 23.06.2021                             | 0  | 0  |
| 4  | Маратканов Вячеслав Анатольевич бенефициарный владелец   | 121501491519  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество  | 24.02.2021                             | 0  | 0  |

| № п/п   | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения/идентификация физического или юридического лица | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной  | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, % | Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 1   | 2  | 3  | 4  | 5                                      | 6  | 7  |
| <b>Лица, оказывающие значительное влияние на Общество</b> |  |  |  |  |  |  |
| 1   | Общество с ограниченной ответственностью «КСК-ИНВЕСТ»  | 248009 Россия, г. Калуга, ул. Новаторская, 6                     | 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<br><br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 11.04.2011<br><br>11.04.2011           | 17,92  | 100  |
| 2   | Гладышева Татьяна Вячеславовна   | 402706627091   | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество   | 11.04.2011                             | 0  | 0  |
| 3   | Акционерное общество «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»   | 248009 Россия, г. Калуга, ул. Новаторская, 6                     | 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<br><br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 06.08.2014<br><br>06.08.2014           | 0  | 100  |
| <b>Основной управленческий персонал</b>                   |  |  |  |  |  |  |
| 1   | Яшанин Анатолий Николаевич   | 402905548856   | Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества   | 29.04.2021                             | 0  | 0  |
| 2   | Федюкин Владимир Анатольевич   | 402702972386   | Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества   | 29.04.2021                             | 0  | 0  |



| №<br>п/п | Полное фирмен-<br>ное наименование<br>(наименование<br>для некоммерче-<br>ской организации)<br>или фамилия, имя,<br>отчество связан-<br>ной стороны | Место нахождения/<br>идентификация<br>физического или<br>юридического лица | Основание (основания),<br>в силу которого сторона<br>признается связанной  | Дата на-<br>ступления<br>основа-<br>ния (осно-<br>ваний) | Доля<br>участия<br>связан-<br>ной сто-<br>роны в<br>уставном<br>капитале<br>обще-<br>ства, % | Доля уча-<br>стия об-<br>щества в<br>уставном<br>капитале<br>связан-<br>ной сто-<br>роны, % |
|----------|---|--|--|--|--|---|
| 1        | 2   | 3  | 4  | 5  | 6  | 7   |
| 3        | Маратканов<br>Вячеслав<br>Анатольевич   | 121501491519   | Член Совета директоров<br>акционерного общества<br><br>Член коллегиального<br>исполнительного органа<br>акционерного общества  | 09.06.2022<br><br>29.04.2021                             | 0  | 0   |
| 4        | Новикова<br>Галина<br>Владимировна  | 402912843813   | Лицо является единоличным<br>исполнительным органом<br>акционерного общества<br><br>Лицо принадлежит к той группе<br>лиц, к которой принадлежит<br>данное акционерное общество | 01.05.2022<br><br>01.05.2022                             | 0  | 0   |
| 5        | Мацковский<br>Иван Алексеевич   | 890411190413   | Член Совета директоров<br>акционерного общества  | 09.06.2022   | 0  | 0   |
| 6        | Старикова<br>Екатерина<br>Владимировна  | 402913109700   | Член Совета директоров<br>акционерного общества  | 09.06.2022   | 0  | 0   |
| 7        | Троян<br>Наталия Леонидовна   | 402704713595   | Член Совета директоров<br>акционерного общества  | 09.06.2022   | 0  | 0   |
| 8        | Ларионов<br>Валерий Викторович  | 402706653221   | Член Совета директоров<br>акционерного общества  | 09.06.2022   | 0  | 0   |

**Информация о размерах вознаграждений,  
выплаченных основному управленческому персоналу**

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров 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 основному управленческому персоналу

Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

Вознаграждение, включая заработную плату, премии и компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц, составило 24 632 и 20 778 тыс. руб. тыс. руб. в 2022 и 2021 годах соответственно. На сумму вознаграждения начислены и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы. Задолженности по выплатам на 31.12.2022 нет.

### Общество осуществляет 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 31.12.2021 г. АО «Облэнергосбыт» имело дебиторскую задолженность в сумме 48 тыс. руб., на 31.12.2022 г. АО «Облэнергосбыт» имеет дебиторскую задолженность в сумме 222 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 1 092 тыс. руб. были оплачены.

По договору аренды оборудования № 6124 от 01.09.2022 г. на 31.12.2022 г. АО «Облэнергосбыт» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде оборудования в размере 9 тыс. руб. были оплачены.

По договору энергоснабжения № 6587 от 01.09.2018 г. дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2021 г. составляла 663 тыс. руб., в отчетном периоде

было приобретено электроэнергии на сумму 6 649 тыс. руб., оплачено 6 649 тыс. руб. Дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2022 г. составляет руб. 759 тыс. руб.

По договору займа № 2019/з/3/5011 от 28.10.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 30 000 тыс. руб. По договору займа № 2019/з/5/5062 от 19.12.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 16 000 тыс. руб.

По договору № 5270 от 30.07.2020 г. по замене, установке и вводу в эксплуатацию приборов учета электрической энергии по состоянию на 31.12.2021 г. АО «Облэнергосбыт» имело кредиторскую задолженность в сумме 14 329 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 83 250 тыс. руб.

По договору № 5875 от 26.04.2022 г. по организации сбора и обработки показаний приборов учета электроэнергии установленных в многоквартирных домах по состоянию на 31.12.2022 г. АО «Облэнергосбыт» имеет дебиторскую задолженность в сумме 6 970 тыс. руб.

### По состоянию на 31.12.2022 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     |
| АО «АБ «РОССИЯ»                     | № 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г. | № 00.19-5/02/161-02/21 от 04.10.2021 г. | 900 000                                   | 18.11.2025     |
| АО «Московский Индустриальный банк» | № 29-КЛЗ/22 от 11.04.2022 г.         | № 29-КЛЗ/22-ПЮЛ03 от 11.04.2022 г.      | 300 000                                   | 10.04.2024     |

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 31.12.2021 г. АО «КГЭК» имело кредиторскую задолженность в сумме 29 943 тыс. руб., на 31.12.22 г. сумма кредиторской задолженности составила 16 614 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2021 г. АО «КГЭК» имело дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб., на 31.12.2022 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 44 тыс. руб. оплачены.

По договору купли-продажи акций № 4712 от 21.12.2018 г. на 31.12.2022 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 31.12.2022 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 138 724 тыс. руб.

По договору купли-продажи ценных бумаг № 6255 от 23.12.2022 г. на 31.12.2022 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 22 121 тыс. руб.

По договору купли-продажи ценных бумаг № 5774 от 24.12.2021 г. на 31.12.2022 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 34 679 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. получены обеспечения (залог и 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.  | 1 829,747                                 | 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.  | 1 829,747                                 | 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.  | 1 829,746                                 | 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.  | 1 829,746                                 | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ»                     | № 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.                    | № 00.19-5/02/161-01/21 от 04.10.2021 г. | 900 000                                   | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ»                     | № 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.                    | № 00.19-5/03/161-02/21 от 04.10.2021 г. | 1 829,746                                 | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ»                     | № 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.                    | № 00.19-5/03/161-01/21 от 04.10.2021 г. | 1 829,747                                 | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ»                     | ДС 4 от 16.09.2021 г. к ДБС №РК1081/12 от 31.05.2012 г. | № 00.19-5/02/159/21 от 16.09.2021 г.    | 440 000                                   | 16.09.2022     |
| АО «Московский Индустриальный банк» | № 29-КЛЗ/22 от 11.04.2022 г.                            | № 29-КЛЗ/22-ПЮЛ01 от 11.04.2022 г.      | 300 000                                   | 10.04.2024     |

По состоянию на 31.12.2022 г. получены обеспечения (залог и 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     |

|   |   |   |         |            |
|---|---|---|---------|------------|
| АО «АБ «РОССИЯ»                             | № 00.19-5/01/161/21<br>от 04.10.2021 г. | № 00.19-5/02/161-<br>03/21 от 04.10.2021 г. | 900 000 | 18.11.2025 |
| АО «АБ «РОССИЯ»                             | № 00.19-5/01/161/21<br>от 04.10.2021 г. | № 00.19-5/03/161-<br>05/21 от 04.10.2021 г. | 1 312   | 18.11.2025 |
| АО «Московский<br>Индустриаль-<br>ный банк» | № 29-КЛЗ/22<br>от 11.04.2022 г.         | № 29-КЛЗ/22-ПЮЛО2<br>от 11.04.2022 г.       | 300 000 | 10.04.2024 |

По состоянию на 31.12.2022 г. получены обеспечения (залог и поручительства) от Федюкина В.А.

| Кредитор        | Кредитный договор                       | Договор поручи-<br>тельства, залога       | Сумма обязательств<br>по договору, тыс. руб. | Срок погашения |
|-----------------|---|---|--|----------------|
| АО «АБ «РОССИЯ» | № 00.19-6/01/013/20<br>от 01.12.2020 г. | № 00.19-6/03/013-1/20<br>от 10.12.2020 г. | 1 940,9                                      | 01.12.2027     |

По состоянию на 31.12.2022 г. получены обеспечения (залог и поручительства) от ООО «ВА»

| Кредитор        | Кредитный договор                       | Договор поручи-<br>тельства, залога        | Сумма обязательств<br>по договору, тыс. руб. | Срок погашения |
|-----------------|---|--|--|----------------|
| АО «АБ «РОССИЯ» | № 00.19-6/01/011/20<br>от 18.11.2020 г. | № 00.19-6/02/011-4/20<br>от 18.11.2020 г.  | 2 000 000                                    | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ» | № 00.19-6/01/011/20<br>от 18.11.2020 г. | № 00.19-6/03/011-6/20<br>от 25.12.2020 г.  | 5 309,1                                      | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ» | № 00.19-6/01/013/20<br>от 01.12.2020 г. | № 00.19-6/03/013-9/20<br>от 17.12.2020 г.  | 5 309,1                                      | 01.12.2027     |
| АО «АБ «РОССИЯ» | № 00.19-5/01/161/21<br>от 04.10.2021 г. | № 00.19-5/02/161-04/21<br>от 04.10.2021 г. | 900 000                                      | 18.11.2025     |
| АО «АБ «РОССИЯ» | № 00.19-5/01/161/21<br>от 04.10.2021 г. | № 00.19-5/03/161-06/21<br>от 04.10.2021 г. | 5 309,1                                      | 18.11.2025     |

В отчетном периоде Обществом по кредитному договору ООО «ВА» с АО «АБ «РОССИЯ» действуют 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.

Иных операций, подлежащих раскрытию Общество не осуществляет.

#### 4.3. Государственная помощь.

В 2022 и 2021 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

Иных существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности не выявлено.

#### 4.6. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 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. 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.

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 раз-

личные 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 2022 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 2022 году с целью ограничения процентного риска Общество управляло 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 2022 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 2022 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 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 использует весь арсенал юридических и экономических мер воздействия и отключение 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.

## 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 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  | Ед. изм. | Значение показателя на 31.12.2022г. | Допустимое значение |
|---|----------|-------------------------------------|---------------------|
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (K1)       | дней     | 21                                  | ≤55                 |
| Способность возратить имеющиеся заемные средства (K2) | лет      | 5                                   | 0≤K <sub>2</sub> ≤6 |

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 2022 г., соответствуют рекомендуемым значениям.

### 3. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность Общества 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 проверки 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 эффективно-

сти предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. 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

Риски, связанные с потерей деловой репутации, могут быть связаны, как с внутренними, так и с внешними факторами. К внутренним факторам можно отнести ненадлежащее исполнение персоналом Общества своих должностных обязанностей и этики во взаимоотношениях с клиентами, технические сбои в работе сервисов компании, нарушение договорных обязательств перед контрагентами, некачественное предоставление услуг клиентам.

К внешним факторам относятся действия со стороны третьих лиц – недобросовестная конкуренция, опубликование в СМИ ложных сведений о деятельности Общества.

С целью предотвращения репутационных рисков, Общество проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности, совершенствует стандарты качества предоставления услуг, организует процесс контроля над качеством услуг, ведет работу с поступающими жалобами. Общество руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

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 участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Генеральный директор  
31 марта 2023 г.

Г. В. Новикова

Приложение 2

# ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ПО ИТОГАМ 2022 ГОДА

06.04.2023

В соответствии с решением ревизионной комиссии (протокол от 23.03.2023 года № 1) в составе:

Председатель комиссии:

Павлова И.В. – Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Калужская сбытовая компания»;

Члены комиссии:

Абрамова Т.В. – Начальник управления финансов ПАО «Калужская сбытовая компания»,

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

Мачтакова М.А. – Главный бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания»,

проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2022 года.

Аудитор Общества ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит», избранный Общим собранием акционеров (Протокол № 42 от 10.06.2022 года) провел аудит бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года (аудиторское заключение № б/н от 31.03.2023 года).

По мнению аудитора, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Ревизионная проверка проводилась 24.03.2023 г. по 04.04.2023 г.

Проверка представленных первичных документов проведена выборочным методом.

За 2022 год Обществом получена выручка от реализации товаров работ и услуг в размере 26 033,3 млн. рублей. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила 7 354,4 млн. руб., коммерческие расходы – 17 626 млн. рублей, управленческие расходы – 203,4 млн. руб., прибыль от реализации за отчетный период получена в размере 849,5 млн. рублей.

Проценты к получению составили 98 млн. рублей.

Проценты к уплате составили 466,6 млн. рублей.

Прочие доходы составили 172 млн. рублей.

Прочие расходы составили 520,1 млн. рублей.

За 2022 год Обществом получена чистая прибыль – 98,6 млн. рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. по сравнению с началом 2022 г. увеличилась на 43,9 млн. руб. и составила 2 309,7 млн. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность по сравнению с началом 2022 г. уменьшилась на 149,7 млн. руб. и составила 5 189,1 млн. руб., в том числе: по кредитам банков – 2 830 млн. руб., по займам – 461,8 поставщикам и подрядчикам – 1 579,7 млн. руб., расчеты по налогам и сборам – 112,7 млн. руб., авансы полученные от потребителей – 203,8 млн. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1,1 млн. руб.

На основании проведенной проверки и с учетом мнения аудитора Общества ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности.

Председатель ревизионной комиссии  
ПАО «Калужская сбытовая компания»

Павлова И.В.

Приложение 3

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### Дебиторская задолженность

На балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. числятся 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.

Мы провели 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. В отношении контрагентов с существенными остатками дебиторской задолженности, мы оценили суждение руководства в отношении погашения данной задолженности, кроме того, мы проанализировали доступную информацию о финансовом состоянии этих контрагентов.

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 2022 год.

### Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов, а также в отношении налоговых рисков являлись одними из значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование решений, вынесенных судами различных инстанций, рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Мы также оценили достаточность раскрытий в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информации об условных и оценочных обязательствах. Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2022 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) 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 данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица, прекратить ее 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 про-



фессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 ус-

ловия 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.

**Головкина Елена Сергеевна**

действующая от имени ООО «АК «Бизнес-Аудит»  
на основании доверенности №2 от 10 января 2023 г.  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006160324)



Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»  
248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1  
ОРНЗ 12006104826

31 марта 2023 г.

Приложение 4

# ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

## Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления:

В связи с принятием Кодекса корпоративного управления Банка России в качестве документа, устанавливающего стандарты корпоративного управления, Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» заявляет о своей приверженности содержащимся в Кодексе принципам и об их соблюдении Обществом.

ПАО «Калужская сбытовая компания» придерживается следующих основных принципов корпоративного управления:

- Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества, как хозяйствующего субъекта, и акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

- Общество придерживается политики равного отношения ко всем акционерам, независимо от размера пакета акций, которым они владеют, их национальности или юрисдикции.

- Общество стремится обеспечить реализацию прав акционеров на участие в управлении Обществом путем участия акционеров в работе собраний, голосования по вопросам повестки дня, своевременного получения информации о деятельности Общества, органов управления и контрольно-ревизионных органов.

- Общество рассматривает повышение рыночной стоимости акций Общества (капитализации) как одну из своих основных целей.

Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» также признает не полное соответствие большинству положений Кодекса корпоративного управления. Имеющиеся несоответствия Кодексу объясняются следующими факторами:

- неприменимость ряда положений Кодекса для Общества (например, отсутствие привилегированных акций);

- недостаточная конкретизация Кодексом некоторых требований (например, рассмотрение вопроса о внедрении рекомендации, связанной с «описанием индивидуальных обязанностей директоров и председателя совета директоров» возможно после конкретизации рекомендаций к данному описанию);

- высокие финансовые издержки внедрения ряда требований, экономический смысл которых для акционеров будет иметь ярко выраженный отрицательный эффект (например, привлечение независимого оценщика для определения

цены по всем сделкам, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сделки на небольшие суммы, которые меньше стоимости услуг независимого оценщика).

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2022 год.

## Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в акционерном обществе:

ПАО «Калужская сбытовая компания» использует модель корпоративного управления, отвечающую требованиям законодательства Российской Федерации и Уставом Общества, требованиям, предъявляемым эмитентам ценных бумаг, акции которых допущены к торгам в ПАО Московская Биржа. Модель корпоративного управления ПАО «Калужская сбытовая компания» обеспечивает эффективность системы корпоративного управления, соблюдение интересов акционеров и стандартов раскрытия информации. Модель также предполагает поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, предусматривает четкое разграничение полномочий и определение ответственности каждого органа управления Общества, наличие механизма оценки выполнения возложенных на него функций и обязанностей. Наиболее существенные аспекты модели и практики корпоративного управления в Обществе:

- Для решения существенных стратегических вопросов развития Общества создано Правление.

- Разделение должностей председателя Совета директоров и генерального директора.

- В состав Совета директоров входят пять членов.

- Приняты меры по регулированию доступа к инсайдерской информации.

Кроме того, среди существенных аспектов модели и практики корпоративного управления Общество выделяет:

- открытость: Общество регулярно информирует инвесторов обо всех ключевых событиях и намерениях. Все материалы доступны на сайте компании.

- учет интересов акционеров: при принятии стратегических решений, общество стремится учесть эффект таких решений для всех своих акционеров.

### Описание методологии, по которой акционерным обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления:

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, проводилась в соответствии с рекомендованной формой Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, подлежащего включению в состав годового отчета акционерного общества, акции которого допущены к организованным торгам, и утверждена Банком России (письмо Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102 О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления).

### Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых акционерным обществом не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления и Описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются акционерным обществом вместо (взамен) рекомендованных Кодексом корпоративного управления:

Пояснения причин, факторов и обстоятельств, в силу которых Обществом не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления, а

также механизмы и инструменты, используемые Обществом взамен рекомендованных Кодексом корпоративного управления, отражены в настоящем Отчете в табличной форме. Несоблюдение в полном объеме принципов корпоративного управления, определенных Кодексом, обусловлено, в частности, спецификой структуры акционерного капитала Общества, оптимизацией организационной структуры Общества, высокими издержками реализации отдельных принципов (например, не предусмотрена возможность обсуждения и голосования посредством конференц-связи и видео-конференц-связи из-за отсутствия специальных технических средств).

### Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия акционерного общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления:

В будущем ПАО «Калужская сбытовая компания» намерена продолжить развитие и совершенствование практики корпоративного управления, в том числе в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.

В перспективе для максимального соответствия рекомендациям Кодекса корпоративного управления ПАО «Калужская сбытовая компания» планирует актуализировать внутренние документы Общества, увеличить количество независимых членов Совета директоров, а также организовать другие мероприятия по совершенствованию практики корпоративного управления.

## Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций **Кодекса** корпоративного управления был рассмотрен советом директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» на заседании 27 апреля 2023 (Протокол № 51 от 28.04.2023 г).

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций **Кодекса** корпоративного управления за 2022 год.

| №     | Принципы корпоративного управления   | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления  | Статус <sup>2</sup> соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения <sup>3</sup> отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|---|--|
| 1     | 2  | 3  | 4   | 5  |
| 1.1   | Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом   |  |   |  |
| 1.1.1 | Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам | 1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период  | Соблюдается   |  |
| 1.1.2 | Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем  | 1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок.<br>2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение.<br>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества) | Соблюдается   |  |



|       |   |   |                |  |
|-------|---|---|----------------|--|
| 1.1.3 | В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом | 1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.<br>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.<br>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде | Соблюдается    |  |
| 1.1.4 | Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями   | 1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года.<br>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера  | Соблюдается    |  |
| 1.1.5 | Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом  | 1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров  | Не соблюдается | Уставом общества не предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте Общества. Среди акционеров – физических лиц, большая часть – пенсионеров, не имеющих доступа к электронным средствам коммуникации, а акционеры, находящиеся под номинальным держателем, подают поручение по голосованию через личный кабинет в электронном виде. В будущем Общество не исключает, что в Устав будут внесены соответствующие изменения и такая техническая возможность будет реализована. |



|       |  |  |                      |  |
|-------|--|--|----------------------|--|
| 1.1.6 | Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы | <p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде</p> | Частично соблюдается | <p>1.Соблюдается.</p> <p>2.Соблюдается.</p> <p>3.Соблюдается.</p> <p>4.Вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде не рассматривался. В связи с пандемией общее собрание акционеров проводилось заочным голосованием. На данный момент такая техническая возможность отсутствует. Затраты на реализацию технической возможности для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в ОСА не оправданы. А так же среди акционеров – физических лиц, большая часть — пенсионеров, не имеющих доступа к электронным средствам коммуникации. По данным регистратора Общества, доля акционеров, в анкете которых указан адрес электронной почты, ничтожно мала. В связи с этим Совет директоров Общества не рассматривал вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в Общем собрании акционеров.</p> <p>В будущем Общество не исключает, что в Устав будут внесены соответствующие изменения и такая техническая возможность будет реализована.</p> |
| 1.2   | Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов   |  |                      |  |
| 1.2.1 | Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты   | 1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.   | Частично соблюдается | Положение о дивидендной политике в Обществе не принято. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев   |

|       |  |  |                |   |
|-------|--|--|----------------|---|
|       |  | <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)</p> |                | <p>финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда, принимаются общим собранием акционеров Общества. Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества.</p> <p>По п.1 в 2022-2025 гг. Общество планирует разработать и утвердить дивидендную политику.</p>  |
| 1.2.2 | Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически обоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества | 1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов   | Не соблюдается | Положение о дивидендной политике в Обществе не принято. Обществом всегда принимается экономически обоснованное решение о выплате дивидендов, соблюдающее интересы акционеров и общества.. На протяжении нескольких лет Общество не выплачивало дивиденды., т.к. при неблагоприятной экономической ситуации и при наличии прибыли принималось решение распределить прибыль на развитие Общества. Общество планирует в перспективе рассмотреть возможность разработать и утвердить Советом директоров Положение о дивидендной политике. |
| 1.2.3 | Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров   | 1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров   | Соблюдается    |   |

|       |   |  |             |  |
|-------|---|--|-------------|--|
| 1.2.4 | Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости   | 1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались | Соблюдается |  |
| 1.3   | Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества                    |  |             |  |
| 1.3.1 | Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам | 1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допустили злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание   | Соблюдается |  |
| 1.3.2 | Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля  | 1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода  | Соблюдается |  |
| 1.4   | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций   |  |             |  |
| 1.4   | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций   | 1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом  | Соблюдается |  |

|       |   |  |                      |   |
|-------|---|--|----------------------|---|
| 2.1   | Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции  |  |                      |   |
| 2.1.1 | Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества | 1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов.<br>2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.<br>3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества | Частично соблюдается | 1. Соблюдается<br>2. Не соблюдается. Комитет по номинациям в Обществе не создан. Стратегию развития компании рассматривает и утверждает Коллегиальный исполнительный орган<br>3. Соблюдается частично.<br>В течение 2022 года ежеквартальные и годовые отчеты генерального директора об исполнении бизнес-плана Общества утверждались Советом директоров Общества.<br>В будущем Общество планирует рассмотрение Советом директоров отчета единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества. |
| 2.1.2 | Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества   | 1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества  | Соблюдается          |   |
| 2.1.3 | Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе   | 1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.<br>2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел  | Частично соблюдается | 1. Соблюдается<br>2. В Положение о системе внутреннего контроля и управления рисками риск-аппетиты не отражены. Любые риски привязаны к возможностям Общества выполнять свои обязательства. Концепция развития Общества предполагает, что все важные корпоративные решения рассматриваются вначале  |

|       |   |  |                      |   |
|-------|---|--|----------------------|---|
|       |   | целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества   |                      | коллегиальным исполнительным органом Общества, при этом соблюдается баланс между рисками и прибылью, которую можно получить. В дальнейшем передаются на утверждение Совету директоров. Совет директоров имеет полную и достоверную информацию при одобрении бизнес-плана, сделок или отчетов результатах деятельности, Общество рассмотрит возможность разработки риск-аппетита.  |
| 2.1.4 | Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества | 1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.<br>2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками) | Частично соблюдается | Совет директоров не определяет политику Общества по вознаграждению членов Совета директоров, поскольку указанная функция относится к компетенции ОСА. ОСА утверждено Положение о выплате вознаграждений членам совета директоров. В новой редакции в 2017г. Положение о выплате вознаграждений членам совета директоров разработано в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» и устанавливает порядок и размеры выплаты вознаграждений и компенсаций членам совета директоров.<br>В отчетном периоде совет директоров ежеквартально на своих заседаниях рассматривал вопросы о выполнении показателей бизнес-плана и в следствии их выполнения премировании единоличного исполнительного органа Общества.<br>Вопросы, связанные с политикой по вознаграждению и возмещению расходов иных ключевых руководящих работников общества не относятся в соответствии с Уставом к компетенции совета директоров. |



|       |  |  |                      |   |
|-------|--|--|----------------------|---|
| 2.1.5 | Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества                    | 1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.<br>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов | Частично соблюдается | 1. Соблюдается<br>2. Соблюдается частично.<br>В отношении членов совета директоров внутренними документами Общества закреплена обязанность членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами ПАО «Калужская сбытовая компания».<br>Согласно п. 4.3 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров (далее – Положение) установлена обязанность членов Совета директоров представлять Обществу информацию об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами. Также члены Совета директоров обязаны уведомлять Общество об осуществленных ими операциях с ценными бумагами Общества. |
| 2.1.6 | Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества | 1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики  | Соблюдается          |   |
| 2.1.7 | Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества                                   | 1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе  | Не соблюдается       | Не соблюдается.<br>Специально Советом директоров такой вопрос не рассматривался. Поскольку Общество достаточно открыто и прозрачно для управления, Советом директоров дополнительное рассмотрение указанного вопроса не требовалось.  |

|       |   |   |                      |  |
|-------|---|---|----------------------|--|
|       |   |   |                      | Кроме того, учитывая масштабы деятельности Общества и соответствующие объемы корпоративного управления, возможность возникновения дополнительных рисков минимизирована. В 2023 г. Общество рассмотрит целесообразность и возможность разработки системы оценки работы совета директоров.   |
| 2.2   | Совет директоров подотчетен акционерам общества   |   |                      |  |
| 2.2.1 | Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам   | 1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров.<br>2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (само-оценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде | Частично соблюдается | Информация о посещаемости заседаний совета директоров представлена в годовом отчете. В отчетном году комитеты в Обществе не созданы. В 2023 г. Общество рассмотрит целесообразность и возможность разработки системы оценки работы совета директоров.  |
| 2.2.2 | Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества  | 1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним  | Частично соблюдается | Данная рекомендация не закреплена в Положении о Совете директоров, но на практике акционеры имеют возможность общения с председателем совета директоров через корпоративного секретаря Общества. При следующем внесении изменений в Положение о совете директоров данная процедура будет рассмотрена.  |
| 2.3   | Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров   |   |                      |  |
| 2.3.1 | Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров | 1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее   | Частично соблюдается | В отчетном периоде Советом директоров не была проведена специальная оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д. О профессиональной квалификации Общество может судить только по информации анкетных данных: о занимаемых должностях на момент |

выдвижения кандидатур, об опыте работы за последние 5 лет, информации о совмещении должностей и участии в иных организациях.

Комитет по номинациям не создавался.

При формировании состава кандидатов Совет директоров Общество полагает, что акционеры, выдвигающие кандидатов, добросовестно учитывают наличие у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствие конфликта интересов и т.д. Таким образом, Совет директоров не проводит специальную оценку кандидатов в Совет директоров, принимая во внимание информацию существенного акционера о занимаемых должностях кандидатов.

Избранный собранием акционеров из таких лиц Совет директоров Общества обеспечивает надлежащее исполнение функции управления и определения основных направлений развития Общества. Деловая и личная репутация таких лиц Обществом под сомнение не ставится. Риски, связанные с несоблюдением данного критерия, отсутствуют.

|       |   |   |                      |   |
|-------|---|---|----------------------|---|
| 2.3.2 | Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах | 1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям | Частично соблюдается | В состав Совета директоров избираются кандидаты, предложенные акционерами Общества.<br><br>Сведения на всех кандидатов в члены совета директоров Общества содержат биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, должности, занимаемые данными лицами в других организациях за последние 5 лет, письменные согласия кандидатов на избрание |
|-------|---|---|----------------------|---|

|       |   |   |                      |   |
|-------|---|---|----------------------|---|
|       |   | независимости согласно рекомендациям 102-107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров  |                      | в состав совета директоров. Оценка кандидатов в Совет директоров проводится акционером, выдвигающим кандидатов в совет директоров на этапе подготовки предложений акционера, направляемых в Общество  |
| 2.3.3 | Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров   | 1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе | Частично соблюдается | В отчетном периоде совет директоров не проводил анализ потребностей в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков. В сложившейся практике Советом директоров рассматриваются и утверждаются вопросы, которые регламентированы внутренними документами Общества. Совет директоров Общества обладает достаточным опытом, навыками и профессиональными квалификациями, пользуется доверием у акционеров, в связи с этим анализ собственных потребностей в области профессиональной квалификации и определения компетенции на краткосрочную и долгосрочную перспективу не требуется. Общество стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса по обеспечению потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков. В 2023 Обществом начата разработка Положения о проведении оценки деятельности совета директоров |
| 2.3.4 | Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, | 1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров  | Не соблюдается       | Обществом разрабатывается Положение о проведении оценки деятельности совета директоров, в котором будет отражен данный критерий. Общество планирует провести самооценку качества работы Совета директоров, включая оценку работы комитетов, индивидуальную оценку   |

|       |   |  |                      |  |
|-------|---|--|----------------------|--|
|       | а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют  |  |                      | каждого члена Совета директоров и Совета директоров в целом.   |
| 2.4   | В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров   |  |                      |  |
| 2.4.1 | Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством | 1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров   | Соблюдается          |  |
| 2.4.2 | Проводится оценка ответственности кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой   | 1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.<br>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). | Частично соблюдается | 1. Соблюдается 2–3. Планируется ввести в практику рассмотрение вопроса о независимости действующих членов совета директоров. Общество планирует разработать процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства |



|       |   |   |                      |  |
|-------|---|---|----------------------|--|
|       |   | 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров                             |                      | по своевременному информированию об этом Совета директоров Общества, а также внести соответствующие изменения во внутренний документ Общества. Процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров отсутствуют.  |
| 2.4.3 | Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров  | 1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров  | Соблюдается          |  |
| 2.4.4 | Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий | 1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров | Частично соблюдается | Результаты оценки существенных корпоративных действий, связанных с возможным конфликтом интересов, независимым директором не предоставлялись.<br>В отчетном периоде Общество не осуществляло существенных корпоративных действий таких как изменение величины уставного капитала, конвертации акций, учреждений организаций, участия Общества в других организациях.<br>При возникновении существенных корпоративных действий Общество предпримет необходимые меры по оценке возможных конфликтов интересов и информирует о наличии конфликта Совета директоров. |
| 2.5   | Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров                                |   |                      |  |
| 2.5.1 | Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор,      | 1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор .<br>2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого       | Частично соблюдается | Председатель Совета директоров Общества не соответствует критериям независимости. В целях улучшения эффективности деятельности Общества, единогласно, всеми членами Совета директоров  |

|       |   |  |                |   |
|-------|---|--|----------------|---|
|       | координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров  | директора) должным образом определены во внутренних документах общества  |                | избран председатель СД, как наиболее авторитетный член СД, внесший значительный вклад в развитие Общества, обладающий необходимыми профессиональными компетенциями и опытом руководящей работы, имеющий безупречную деловую и личную репутацию. Учитывая сбалансированность состава СД, качество предварительной проработки выносимых на СД вопросов введение дополнительной должности старшего независимого директора не повлечет за собой каких-либо улучшений в системе корпоративного управления Общества. Компетентность и эффективность работы СД подтверждается финансовыми показателями деятельности Общества. В целях реализации данного пункта Общество стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса в части независимости членов Совета директоров, в связи с чем Общество планирует осуществлять взаимодействие с представителями акционеров для формирования сбалансированного состава Совета директоров. |
| 2.5.2 | Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров | 1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде | Не соблюдается | Не соблюдается. В отчетном периоде эффективность работы председателя совета директоров не оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров, в связи с тем, что во внутренних документах Общества отсутствует процедура оценки эффективности работы СД, а также эффективность работы председателя СД.   |

|       |   |   |             |  |
|-------|---|---|-------------|--|
|       |   |   |             | <p>По мнению Общества, работа Председателя СД в отчетный период являлась эффективной и соответствовала потребностям Общества и интересам акционеров. Замечаний и предложений относительно работы Председателя СД в Общество не поступало.</p> <p>Компетентность и эффективность работы Председателя СД подтверждается финансовыми показателями деятельности Общества. В практике проведения заседаний СД, в отчетном периоде Председатель СД принимал 100 % участие в голосовании при рассмотрении вопросов повестки дня. В случае неэффективной работы Председателя Совета директоров члены Совета вправе переизбрать Председателя, в связи с чем проведение периодической оценки работы нецелесообразно. Общество рассмотрит и внедрения соответствующего документа по процедуре оценки работы СД.</p> |
| 2.5.3 | Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня  | 1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества      | Соблюдается |  |
| 2.6   | Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности |   |             |  |
| 2.6.1 | Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам                                     | 1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала | Соблюдается |  |

|       |  |   |                      |   |
|-------|--|---|----------------------|---|
|       | общества, в рамках обычного предпринимательского риска   | <p>обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества</p>  |                      |   |
| 2.6.2 | Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества | 1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров   | Соблюдается          |   |
| 2.6.3 | Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей                               | <p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения</p> | Частично соблюдается | <p>1. Соблюдается частично. Каждый член Совета директоров стремится принимать участие во всех заседаниях Совета директоров. Отсутствие оценки качества работы не препятствует анализу индивидуальной посещаемости членами СД и его комитетов. Сведения о индивидуальной посещаемости заседаний СД и комитетов приводятся в годовом отчете Общества. С учетом анализа указанных сведений, по мнению Общества, члены СД имели в отчетный период достаточно времени для выполнения своих обязанностей. Учитывая необходимость минимизации затрат, оценка работы Совета директоров независимой внешней организацией в ближайшей перспективе не планируется.</p> <p>2. Соблюдается. В Положение о порядке проведения заседаний Совета директоров указано, что члены Совета директоров обязаны представлять Обществу информацию о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности.</p> |

|       |   |   |                      |   |
|-------|---|---|----------------------|---|
| 2.6.4 | Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров | <p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов.</p> <p>2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров</p> | Частично соблюдается | <p>1. Соблюдается.</p> <p>2. В Обществе не существует формализованной программы ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров. Вместе с тем, в Обществе организовано взаимодействие между менеджментом и Советом директоров, уровень которого позволяет оперативно реагировать и предоставлять необходимую информацию вновь избранным членам Совета директоров для быстрого и информативного ознакомления с деятельностью Общества. совета директоров информация и материалы предоставляются посредством направления на электронный адрес, в связи с чем, организация формализованной программы ознакомительных мероприятий не требуется.</p> <p>Действующая практика представляется оптимальной на текущем этапе и в достаточной мере отвечающей интересам Общества и его акционеров. В ближайшее время пересмотр ложившейся практики не планируется. Тем не менее, Обществом проводится регулярная работа по пересмотру положений внутренних документов.</p> |
| 2.7   | Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров  |   |                      |   |
| 2.7.1 | Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач   | 1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год   | Соблюдается          |   |



|       |  |   |                      |   |
|-------|--|---|----------------------|---|
| 2.7.2 | Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению | <p>1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения.</p> <p>2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно – посредством конференц- и видео-конференц-связи</p> | Частично соблюдается | <p>1. Соблюдается</p> <p>2. Соблюдается частично.</p> <p>Возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно – посредством конференц- и видео-конференц-связи существует. Но все заседания в 2022г проходили заочно и необходимость в видео-конференц-связи отсутствовала. Членам Совета директоров предоставляется возможность направить письменные мнения по вопросам повестки дня заседания при заочной форме проведения.</p> <p>Общество считает в настоящее время достаточной форму такого участия членов Совета директоров, отсутствующих в месте проведения заседания.</p>   |
| 2.7.3 | Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме                                    | 1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров  | Не соблюдается       | <p>Уставом или внутренним документом Общества не предусмотрено, что наиболее важные вопросы должны рассматриваться на очных заседаниях совета.</p> <p>Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества предусмотрена возможность проведения заседаний как в очной, так и в заочной форме по вопросам, входящим в компетенцию Совета директоров. В связи с эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением коронавирусной инфекции, не было проведено ни одного очного заседания, но благодаря использованию современных средств связи и коммуникаций проведение заседаний для принятия решений по наиболее важным вопросам путем заочного</p> |

|       |   |   |                             |  |
|-------|---|---|-----------------------------|--|
|       |   |   |                             | <p>голосования являлось наиболее удобным и безопасным. Со снижением риска распространения вируса (для встречи членов Совета директоров и проведения заседаний в очной форме) и работой нового состава Совета директоров не исключено, что в ближайшее время (2-3 года) наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) будут рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров.</p>  |
| 2.7.4 | <p>Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров</p> | <p>1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров</p> | <p>Частично соблюдается</p> | <p>Уставом общества не предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p> <p>В связи с тем, что в заочных заседаниях Совета директоров, как правило, голосуют все члены Совета директоров, а голосование в целом единогласно, то В настоящий момент Общество не видит необходимости для закрепления в Уставе расширенного перечня вопросов, решения по которым должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством не менее чем в три четверти голосов или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.</p> |

|       |  |   |                |   |
|-------|--|---|----------------|---|
| 2.8   | Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества   |   |                |   |
| 2.8.1 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров   | 1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.<br>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.<br>3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.<br>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода  | Не соблюдается | В Обществе не сформирован комитет по аудиту, т.к. не предусмотрен внутренними документами общества. Функции, которые возложены на комитет по аудиту выполняют члены совета директоров, Правление и генеральный директор общества. А также акции Общества находятся на Третьем уровне Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская биржа, для которого отсутствует требование о наличии независимых директоров.   |
| 2.8.2 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров | 1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.<br>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров<br>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников | Не соблюдается | Комитет по вознаграждениям в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия в нем необходимости, т.к. вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций. С учетом масштабов деятельности Общества создание комитета по вознаграждениям не являлось необходимым. Для формирования состава Комитета по вознаграждениям в надлежащем составе необходимо, чтобы акционерами было предложено и избрано достаточное количество независимых кандидатов, обладающих необходимым опытом и квалификацией, для качественного исполнения функций членов соответствующих Комитетов. |

|       |   |   |                |   |
|-------|---|---|----------------|---|
|       |   |   |                | <p>При избрании в состав Совета директоров независимых директоров, Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения критерия №2.</p> <p>По мнению Общества, отсутствие Комитета по вознаграждениям до настоящего времени отвечало текущим потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества. Целесообразность создания Комитета по вознаграждениям будет определяться Советом директоров Общества, в случае изменения системы вознаграждения членов Совета директоров Общим собранием акционеров.</p>   |
| 2.8.3 | <p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами</p> | <p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества</p> | Не соблюдается | <p>1. Комитет по номинациям в отчетном периоде не избирался, не утверждались документы, определяющие задачи комитета по номинациям, однако функции, которые возложены на комитет по номинациям, выполняются членами Совета директоров, Правлением и генеральным директором общества.</p> <p>По мнению Совета директоров, создание Комитета по номинациям не целесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся кадрового планирования, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества.</p> <p>2. По мнению Общества, отсутствие комитета по номинациям до настоящего времени отвечало текущим потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества.</p> |

|       |  |   |                |   |
|-------|--|---|----------------|---|
|       |  |   |                | <p>Возможность создания Комитета будет рассмотрена Обществом в перспективе. Возможность создания комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества.</p> <p>В случае избрания Комитета по номинациям также будут определены его задачи во внутренних документах общества.</p> <p>3. Согласно закону об акционерных обществах, кандидаты в Совет директоров были предложены мажоритарными акционерами Общества. Все кандидаты обладали достаточными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требуемыми для эффективного управления Обществом. Избранный из таких лиц совет директоров Общества обеспечивает надлежащее исполнение функции управления и определения стратегии и основных направлений развития Общества. Деловая и личная репутация таких лиц Обществом под сомнение не ставится.</p> <p>Общество считает нецелесообразным подбор иных кандидатов в Совет директоров, помимо предложенных крупнейшим акционером.</p> |
| 2.8.4 | С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, | 1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми | Не соблюдается | В отчетном периоде совет директоров общества не рассматривал вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты не были сформированы, вопрос о их необходимости не рассматривался.   |



|       |  |  |                |  |
|-------|--|--|----------------|--|
|       | комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.) |  |                | В интересах успешной работы Общества, деятельность совета директоров соответствует целям и задачам, установленным внутренними документами Общества. Принимая во внимание вышеизложенное, а также небольшой количественный состав совета директоров, создание дополнительных комитетов не приведет к достижению максимальной эффективности работы таких комитетов. Целесообразность создания комитетов будет определяться СД Общества. По мере необходимости Общество пересмотрит сложившуюся практику. |
| 2.8.5 | Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений        | 1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами.<br>2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета | Не соблюдается | Комитеты при Совете директоров не сформированы, что, по мнению Общества, до настоящего времени отвечало текущим потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества. Возможность создания комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества.<br>Все необходимые вопросы решались на заседаниях Совета директоров Общества. Общество рассмотрит необходимость формирования комитетов и внесение изменений во внутренние документы.                 |
| 2.8.6 | Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов  | 1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров   | Не соблюдается | В отчетном периоде Комитеты при Совете директоров не избирались. Вопросов о создании комитета по аудиту и о целесообразности создания иных комитетов, а также о порядке их функционирования и отчетности планируется рассмотреть в будущем.  |

|       |   |  |                      |  |
|-------|---|--|----------------------|--|
| 2.9   | Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров   |  |                      |  |
| 2.9.1 | Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена | 1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров.<br>2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом.<br>3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров | Не соблюдается       | В связи с тем, что состав совета директоров сбалансирован, пользуется доверием акционеров Общества, а самооценка и внешняя оценка работы совета директоров в 2022 году не проводилась, у Общества отсутствовала необходимость в проведении оценки отдельных членов Совета директоров и Совета директоров в целом. В случае возникновения необходимости Общество пересмотрит сложившуюся практику, проведет оценку целесообразности и возможности применения несоблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и примет решение об их применении после анализа положительных и отрицательных последствий такого решения. |
| 2.9.2 | Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)  | 1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)  | Не соблюдается       | Общество не привлекало внешнюю организацию (консультанта), для проведения независимой оценки качества работы совета директоров. Учитывая необходимость минимизации затрат, оценка качества работы Совета директоров независимой внешней организацией в текущем году не планируются. В случае возникновения необходимости Общество пересмотрит сложившуюся практику, проведет оценку целесообразности и возможности применения несоблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса   |
| 3.1   | Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров   |  |                      |  |
| 3.1.1 | Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для   | 1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте,   | Частично соблюдается | Наличие корпоративного секретаря в штатном расписании в Обществе не предусмотрено.   |

|       |   |  |                      |  |
|-------|---|--|----------------------|--|
|       | исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров  | образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет  |                      | Должность корпоративного секретаря отсутствует, функции корпоративного секретаря в Обществе возложены на секретаря Совета директоров. Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества предусматривает функции Секретаря совета директоров, его права и обязанности, условия о вознаграждении. В годовом отчете представлена биографическая информация о секретаре Совета директоров с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства Общества. На сайте Общества биографические данные секретаря не представлены, поскольку корпоративным секретарем не является, но раскрыты контактные данные для связи с акционерами и иными заинтересованными лицами. Общество не видит необходимости утверждения соответствующего положения о корпоративном секретаре (секретаре Совета директоров) Общества при отсутствии такой должности как таковой. |
| 3.1.2 | Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач | 1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре.<br>2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения.<br>3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества | Частично соблюдается | 1. Соблюдается частично. Должность корпоративного секретаря в Обществе отсутствует. Фактически его функции выполняет секретарь Совета директоров, который в соответствии с Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров назначается Советом директоров, также Советом директоров определяется размер вознаграждения. (Раздел 4 «Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров»).<br>В Обществе закреплено право секретаря Совета директоров  |

|       |   |  |                      |  |
|-------|---|--|----------------------|--|
|       |   |  |                      | запрашивать, получать документы Общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц Общества. В случае возникновения необходимости Общество пересмотрит сложившуюся практику, проведет оценку целесообразности и возможности применения несоблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и примет решение об их применении.  |
| 4.1   | Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению  |  |                      |  |
| 4.1.1 | Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества | 1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях | Частично соблюдается | Политика по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц в Обществе не принят. Общим собранием акционеров утверждено Положение «О выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций». Вознаграждение генерального директора производится на основании Положения о материальном стимулировании генерального директора Общества, утвержденным решением Совета директоров Общества. Вознаграждение иным ключевым руководящим работникам выплачивалось в соответствии с Положением о материальном стимулировании Высших менеджеров. Вознаграждение выплачивается за результаты выполнения ключевых показателей эффективности и зависит от степени выполнения определенных указанными внутренними документами ключевых показателей эффективности |

|       |  |  |                       |  |
|-------|--|--|-----------------------|--|
|       |  |  |                       | <p>(далее – КПЭ) за отчетные периоды (квартал и год). КПЭ руководящих работников связаны как с результатами деятельности Общества в целом, так и их индивидуальной деятельности, исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности. В прошедшем отчетном периоде Обществом не проводился сравнительный анализ уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях, поскольку Общество считает справедливым и обоснованным тот подход к определению уровня вознаграждения, который существует в настоящее время и закреплён во внутренних документах.</p>  |
| 4.1.2 | <p>Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы</p> | <p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).</p> | <p>Не соблюдается</p> | <p>Комитет по вознаграждениям в Обществе не создан. Вознаграждение членам совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением «О выплате членам совета директоров вознаграждений и компенсаций». Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых работников предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата и утверждена в Положении о материальном стимулировании Высших менеджеров. Целесообразность создания Комитета по вознаграждениям будет определяться советом директоров Общества, в случае изменения системы вознаграждения членов совета директоров Общим собранием акционеров. В случае изменения существующей в Обществе системы</p> |



|       |  |  |                      |   |
|-------|--|--|----------------------|---|
|       |  |  |                      | вознаграждения членам совета директоров, Ревизионной комиссии, высшему менеджменту Общества, совет директоров Общества рассматривает целесообразность пересмотра действующей политики вознаграждения.   |
| 4.1.3 | Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам | 1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам | Частично соблюдается | Политика Общества по вознаграждению членов совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам. Вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением «О выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций». Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором. Система материального стимулирования (премирования) Генерального директора устанавливает зависимость размера вознаграждения Генерального директора от степени выполнения утвержденных Советом директоров Общества ключевых показателей эффективности за отчетные периоды (квартал и год). Квартальные и годовые КПЭ устанавливаются Обществу Советом директоров в составе бизнес-плана на соответствующий отчетный период. Критерии определения и размер вознаграждения Генерального директора определены в Положении о материальном стимулировании Генерального директора Общества. |

К Руководителям относятся работники, в компетенцию которых входит, наряду с управлением текущей деятельностью по своим направлениям, решение стратегических вопросов в области производства и финансов.

Условия и порядок определения размера всех видов вознаграждений, определяются в соответствии с трудовыми договорами, заключенными с руководителями, и Положением о материальном стимулировании руководителей Общества.

Действующее в Обществе Положение о материальном стимулировании руководителей Общества, направлено на повышение эффективности управления имуществом и финансами Общества, на установление единых принципов системы материального стимулирования Руководителей Общества. Указанное Положение устанавливает виды премирования, показатели премирования (КПЭ), порядок и методику расчета премий, условия премирования, порядок выплаты премий. Премирование Руководителей за результаты выполнения ключевых показателей эффективности зависит от степени выполнения определенных Положением ключевых показателей эффективности (далее – КПЭ) за отчетные периоды (квартал и год). Индивидуальные КПЭ определяются исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности руководителей.

|       |  |   |
|-------|--|---|
| 4.1.4 | Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, | 1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. |
|-------|--|---|

Соблюдается

|       |  |   |                      |  |
|-------|--|---|----------------------|--|
|       | и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению  |   |                      |  |
| 4.2   | Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров   |   |                      |  |
| 4.2.1 | Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров | 1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.<br>2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась | Частично соблюдается | 1. Соблюдается<br>2. В Обществе не применяется система фиксированного годового вознаграждения членов Совета директоров. Вознаграждение члена Совета директоров осуществляется после каждого заседания Совета директоров, в котором он принял участие в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров Общества. Формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров не применяются. Описанная система вознаграждения берет свое начало задолго до введения в действие Кодекса корпоративного управления, и, по мнению Общества, соответствует практике и целям Общества. В ближайшей перспективе Обществом не планируется внесение изменений во внутренние документы, предусматривающие изменение порядка выплаты вознаграждений членам Совета директоров. Соответствующие изменения будут внесены в Положение о выплате членам Совета |

|       |  |   |                      |  |
|-------|--|---|----------------------|--|
|       |  |   |                      | директоров вознаграждений и компенсаций, если будут предложены акционерами Общества.   |
| 4.2.2 | Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах               | 1. Если внутренний документ (документы) -политика (политики) по вознаграждению общества – предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями  | Не соблюдается       | Критерий 1 не применим. Правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями, не предусмотрены. Участие членов Совета директоров в опционных программах не предусмотрено.  |
| 4.2.3 | В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами  | 1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами  | Соблюдается          |  |
| 4.3   | Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата  |   |                      |  |
| 4.3.1 | Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат | 1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.<br>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. | Частично соблюдается | В течение отчетного периода Совет директоров не проводил оценку системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества. Однако, при принятии решения о выплате вознаграждения членам исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества Совет директоров рассматривает и утверждает отчет о достижении ключевых показателей эффективности, премиальное |

3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений

вознаграждение напрямую зависит от достижения результатов деятельности и отражают эффективность работы ключевых руководящих работников, персональную ответственность за их выполнение. Совет директоров в зависимости от выполнения установленных Обществу ключевых показателей эффективности утверждает размер вознаграждения отдельным категориям руководящих работников Общества. Таким образом, вероятность неправомерного получения вознаграждения исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества исключается. Обществу не предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение Обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами Правления, Генеральным директором и иными ключевыми руководящими работниками Общества, поскольку установлен четкий механизм выплаты премий членам исполнительных органов и иным руководящим работникам. Система вознаграждения членов исполнительных органов Общества основана на достижении утвержденных ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности Общества. Отчет о выполнении КПЭ утверждается Советом директоров Общества. Таким образом, вероятность неправомерного получения вознаграждения исполнительными органами и иными



|       |  |   |                       |   |
|-------|--|---|-----------------------|---|
|       |  |   |                       | <p>ключевыми руководящими работниками Общества исключается. Возможность достижения соблюдения критериев данного пункта Кодекса будет рассмотрено Обществом в ближайшей перспективе.</p>   |
| 4.3.2 | <p>Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)</p> | <p>1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества</p> | <p>Не соблюдается</p> | <p>Оценка соответствия критерию в настоящем пункте не может быть дана, так как в Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации для высших менеджеров с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества). При этом в Обществе используются иные инструменты мотивации менеджмента на основе достижения установленных Советом директоров КПЭ. Следует отметить, что исполнение ряда показателей влияет на повышение капитализации и долгосрочный рост акционерной стоимости Компании. Так же в Обществе используются неденежные способы мотивации единоличного исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества, такие как отраслевые награды и грамоты. Однако, в будущем, по мере оптимизации механизмов реализации опционных программ, Общество не исключает возможности разработки программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества) для достижения соблюдения критериев Кодекса.</p> |

|       |  |  |                      |  |
|-------|--|--|----------------------|--|
|       |  |  |                      | Общество изучает возможность и целесообразность внедрения механизмов, указанных в данной рекомендации.   |
| 4.3.3 | Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения | 1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения | Соблюдается          |  |
| 5.1   | В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей  |  |                      |  |
| 5.1.1 | Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе   | 1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров  | Соблюдается          |  |
| 5.1.2 | Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе   | 1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов   | Соблюдается          |  |
| 5.1.3 | Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков  | 1. В обществе утверждена антикоррупционная политика.<br>2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества   | Частично соблюдается | 1. Соблюдается<br>2. Не соблюдается. Информирование Совета директоров осуществляется через секретаря Совета директоров Общества. Контактные данные указаны на сайте Общества. В Обществе разработана Концепция об обеспечении экономической безопасности Общества, которая направлена на выявление и предупреждение мошенничества, |

|       |  |   |             |  |
|-------|--|---|-------------|--|
|       |  |   |             | <p>коррупции и иных злоупотреблений, наносящих ущерб экономическим интересам Общества; организацию и проведение проверок и служебных расследований по фактам нанесения ущерба интересам Общества или участие в проведении соответствующих проверок и расследований; осуществление проверки благонадежности и деловой репутации поставщиков, кандидатов на работу в Обществе; противодействие хищениям материально-технических ресурсов; обеспечения соответствия деятельности Общества требованиям применимого законодательства, внутренних и иных обязательных документов; и т.д.</p> |
| 5.1.4 | Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует                                      | <p>1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества</p> | Соблюдается | <p>В течение 2022 года отделом внутреннего аудита проведена оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления во исполнение Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».</p>  |
| 5.2   | Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита  |   |             |  |
| 5.2.1 | Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров | <p>1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности</p>   | Соблюдается | <p>В Обществе создано отдельное структурное подразделение, отвечающее за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе – отдел внутреннего аудита. Функционально отдел подотчетен Совету директоров Общества и административно генеральному директору Общества.</p>   |

|       |   |  |                      |   |
|-------|---|--|----------------------|---|
| 5.2.2 | Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита | 1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.<br>2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами | Соблюдается          |   |
| 6.1   | Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц   |  |                      |   |
| 6.1.1 | В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц  | 1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.<br>2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества  | Частично соблюдается | Советом директоров Общества утверждено Положение «Об информационной политике ПАО «Калужская сбытовая компания». Совет директоров не рассматривал вопросы, связанные с соблюдением Обществом его информационной политики за отчетный период, т.к. данная компетенция не предусмотрена Уставом Общества и Положением об информационной политике Общества. Однако Совет директоров может запрашивать у генерального директора информацию о соблюдении Положения об информационной политики Общества в части раскрытия информации. Общество планирует в дальнейшем пересматривать информационную политику с целью дальнейшего внедрения рекомендаций Кодекса корпоративного управления. |
| 6.1.2 | Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса   | 1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.<br>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов   | Частично соблюдается | В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения. Меморандум, закрепляющий планы контролирующего лица в отношении корпоративного управления в Обществе, отсутствует.   |

|       |   |   |   |  |
|-------|---|---|---|--|
|       |   | и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).<br>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе  |   | Контролирующие Общество лица не предоставляли его в Общество.<br>У Общества отсутствует информация о намерениях контролирующего лица составить меморандум о планах в отношении Общества в будущем.   |
| 6.2   | Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами             |   |   |  |
| 6.2.1 | Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных        | 1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации.<br>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.<br>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков | соблюдается   | 1. Соблюдается<br>2. Не применим т.к. ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках.<br>3. Не применим т.к. иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Общества.  |
| 6.2.2 | Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством | 1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.<br>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.<br>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их   | Соблюдается<br>Частично соблюдается<br>Не соблюдается | 1. Соблюдается<br>2. Соблюдается<br>3. Соблюдается частично. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях на сайте. Общество владеет подконтрольными организациями на 100%, что обеспечивает принятие решений единоличным исполнительным органом Общества.<br>4. Не соблюдается. Общество не раскрывает отдельно нефинансовый отчет. |



|       |  |  |                      |  |
|-------|--|--|----------------------|--|
|       |  | <p>деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет – отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества</p> |                      | <p>Обществом обеспечивается раскрытие нефинансовой информации, в большей мере, в годовом отчете ПАО «Калужская сбытовая компания» и частично – в отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг. Годовой отчет Общества содержит основные положения политики Общества в области охраны окружающей среды, информацию о кадровой и социальной политике и социальном партнерстве. Годовой отчет Общества также содержит информацию о системе корпоративного управления в Обществе и используемых в деятельности Общества современных информационных, внедряемых для расчетов с населением. Учитывая собственную структуру акционерного капитала Общество полагает, что годовой отчет в настоящее время является основным и достаточным документом, в котором Общество обеспечивает раскрытие нефинансовой информации.</p> |
| 6.2.3 | Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год | <p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества</p>  | Соблюдается          |  |
| 6.3   | Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности  |  |                      |  |
| 6.3.1 | Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями  | <p>1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества</p>  | Частично соблюдается | <p>1. Соблюдается</p> <p>2. Не соблюдается. Общество придерживается общих принципов информационной политики (достоверность, доступность, защищенность,</p>   |

|       |   |   |                      |   |
|-------|---|---|----------------------|---|
|       |   | <p>2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях Общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций</p> |                      | <p>нейтральность, оперативность и т.д.) и в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях Общество предпринимает все необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций. Общество планирует переработать утвержденное ранее Положение об информационной политике ПАО «Калужская сбытовая компания» с учётом рекомендаций Кодекса корпоративного управления.</p>  |
| 6.3.2 | <p>При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность</p>   | <p>1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности</p>          | Частично соблюдается | <p>1. Соблюдается</p> <p>2. Соблюдается частично.</p> <p>В положении об информационной политике Общества не предусмотрены случаи, когда акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности. Несоответствие положению Кодекса ограничено во времени – внедрение принципа планируется закрепить в Информационной политике Общества в части определения случаев, когда акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.</p> |
| 7.1   | <p>Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон</p> |   |                      |   |
| 7.1.1 | <p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более</p>   | <p>1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных</p>  | Частично соблюдается | <p>Понятие существенных корпоративных действий, не определенное законодательно, не предусматривается в Уставе Общества.</p>   |

|       |   |   |   |
|-------|---|---|---|
|       | <p>процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества</p> | <p>корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации</p> | <p>Принятие решений по существенным корпоративным действиям, действующим законодательством и Уставом Общества отнесено к компетенции Совета директоров или собрания акционеров. При вынесении на собрание акционеров любых вопросов, в том числе по существенным корпоративным действиям, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. При введении на законодательном уровне понятия существенных корпоративных действий, Общество обеспечит внесение данного понятия в Устав и внутренние документы Общества.</p>  |
| 7.1.2 | <p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества</p>   | <p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения</p>   | <p>Частично соблюдается</p> <p>Во внутренних документах Общества данная процедура не закреплена. Но независимые директора имеют возможность высказать свою позицию до принятия решения об одобрении существенных корпоративных действий на очном заседании, а при заочном голосовании – направить свою позицию по электронной почте всем членам совета директоров. Особое мнение членов Совета директоров в обязательном порядке отражается в протоколе заседания Совета директоров. Общество рассмотрит возможность внесения в Устав перечня сделок и иных действий, рассматриваемых Обществом как существенные корпоративные действия, а также критерии для их определения.</p> |

|       |   |   |                      |   |
|-------|---|---|----------------------|---|
| 7.1.3 | При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, – дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе | 1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества.<br>2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления               | Частично соблюдается | У Уставе Общества закреплена одобрение сделок в соответствии с законодательством. В ряде случаев рассмотрение существенных сделок подконтрольных лиц проходило после их осуществления. С учетом сроков проведения корпоративных процедур и внутренних согласований риски незаключения одобряемых сделок в срок значительно превышают риски, связанные с нарушением процедур. Такие случаи единичны, и менеджмент в каждом случае представляет Совету директоров исчерпывающие пояснения по причинам постодобрения. Общество в последующем рассмотрит возможность внесения в Устав перечня сделок и иных действий, рассматриваемых Обществом как существенные корпоративные действия, а также критерии для их определения. |
| 7.2   | Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий  |   |                      |   |
| 7.2.1 | Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий  | 1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров  | Соблюдается          |   |
| 7.2.2 | Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества   | 1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.<br>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества | Частично соблюдается | Рассматриваемые 1-3 критерии, Обществом частично не соблюдаются. Отклонение Общества от соблюдения указанных рекомендаций вызвано тем, что, по мнению Общества, действующее законодательство в области корпоративных отношений предоставляет  |

3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки

достаточные гарантии и определяет эффективные механизмы защиты прав и интересов акционеров при совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью, а также выкупов и приобретений собственных акций.

Подтверждением указанной позиции Общества является отсутствие в Обществе корпоративных конфликтов, связанных с возможным совершением указанных сделок, выкупов или приобретений акций.

Внутренними документами Общества не предусмотрена процедура привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. Для определения стоимости имущества может быть привлечен независимый оценщик, обладающий признанной на рынке репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере.

Уставом Общества предусмотрено, что сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобряются в соответствии с гл. XI Федерального закона «Об акционерных обществах».

При определении лиц, заинтересованных в совершении сделок, Общество руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество не планирует расширять требования законодательства применительно к крупным сделкам и сделкам, в совершении которых имеется заинтересованность.



Приложение 5

# ХРОНИКА СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ ЗА 2022 ГОД

## Информация о крупных сделках:

**1. 1. Стороны и выгодоприобретатели по сделке:**  
**АО «АБ «РОССИЯ» – кредитор, и ПАО «Калужская  
сбытовая компания» – заемщик.**

**Дата принятия решения:** 09.06.2022 г.

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: Протокол годового общего собрания акционеров №42 от 10.06.2022г.

**Предмет и иные существенные условия сделки:** Одобрение заключенного Дополнительного соглашения № 3 от 05.08.2021 г. к Кредитному договору 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г., являющегося крупной сделкой (взаимосвязанной с предыдущими заключенными кредитными сделками с АО «АБ «РОССИЯ») на следующих условиях:

1. Изложить раздел 7 «Процентная ставка за пользование кредитом» Приложения № 1 к Заявлению о присоединении в следующей редакции:

«Процентная ставка за пользование кредитом устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,75 (Четыре целых семьдесят пять сотых) процентных пункта.

В случае изменения Банком России размера ключевой ставки процентная ставка по Кредитному договору изменяется со дня, следующего за днем, в котором Банк России изменил ключевую ставку.»

2. Изложить п.п. 13.1.8 раздела 13 «Дополнительные условия» Приложения № 1 к Заявлению о присоединении в следующей редакции:

«13.1.8. Начиная с «01» июля 2021 г. обеспечить в течение всего срока действия Кредитного договора следующее соотношение доли ежеквартальных поступлений на банковский (-ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ в общем объеме ежеквартальных поступлений на банковский(е) счет(а) ЗАЕМЩИКА, и доли задолженности ЗАЕМЩИКА перед БАНКОМ по кредитным договорам, заключенным с БАНКОМ, в общем объеме ссудной задолженности ЗАЕМЩИКА по состоянию на первое число квартала: в расчетном квартале доля ежеквартальных поступлений на банковский (-ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ в общем объеме ежеквартальных поступлений на банковские счета ЗАЕМЩИКА должна быть больше или равна доле задолженности ЗАЕМЩИКА перед

БАНКОМ по кредитным договорам, заключенным с БАНКОМ, в общем объеме ссудной задолженности ЗАЕМЩИКА на первое число расчетного квартала, но не более 70% (Семьдесят) процентов от общего объема ежеквартальных поступлений выручки на банковские счета ЗАЕМЩИКА в банках. Под ежеквартальным поступлением на банковский (-ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА понимаются поступления на банковский (ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА за расчетный квартал. Достаточность поступлений определяется на ежеквартальной основе.

Расчетный квартал совпадает с календарным.

При подсчете общего объема поступлений на банковские счета ЗАЕМЩИКА и поступлений на банковский счет (-а) ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ, в расчет не принимаются поступления в части:

- полученных у БАНКА кредитов;
- полученных кредитов, займов;
- сформированных в результате операций по конвертации валюты;
- возврата ранее размещенных депозитов;
- возврата ранее предоставленных займов;
- сформированных в результате операций по продаже ценных бумаг;
- возврата ранее перечисленных авансовых платежей;
- перевода средств между счетами ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ, а также иных кредитных организациях.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения указанного обязательства ЗАЕМЩИК уплачивает проценты за пользование кредитом в размере процентной ставки, установленной Кредитным договором на дату неисполнения/ненадлежащего исполнения указанного обязательства, увеличенной на 2 (Два) процентных пункта.

Увеличенная процентная ставка действует с первого дня квартала, следующего за кварталом, в котором произошло невыполнение обязательства, по последний (включительно) день квартала, в котором указанное обязательство ЗАЕМЩИКОМ исполнено.

Штрафные санкции за неисполнение/ненадлежащее исполнение ЗАЕМЩИКОМ обязательства во втором квартале 2021 года не применяются.»

3. Изложить раздел 13 «Одностороннее изменение размера процентной ставки за пользование кредитом» Приложения № 1 к Заявлению о присоединении в следующей редакции: «БАНК имеет право в одностороннем порядке (без оформления дополнительного соглашения к Кредитному договору)

изменять размер процентной ставки, указанной в разделе «Процентная ставка за пользование кредитом» настоящего Заявления, в случае изменения ситуации на финансовых рынках.

Стороны определили, что изменением ситуации на финансовых рынках считается изменение ставки MosPrime 3М более чем на 5 (пять) процентов за период от даты заключения Кредитного договора (или даты последнего изменения процентной ставки в соответствии с настоящим пунктом) до даты принятия БАНКОМ решения об изменении процентной ставки по Кредитному договору.

В этом случае размер процентной ставки изменяется пропорционально вышеуказанному изменению ставки MosPrime 3М. Максимальное количество изменений процентной ставки не может превышать 1 (одного) раза в календарный месяц. Уведомление ЗАЕМЩИКА об изменении процентной ставки и ее новом размере осуществляется в порядке, установленном пп. 5.1.2. Общих условий кредитования.»

4. Дополнительное соглашение № 3 является неотъемлемой частью Кредитного договора, вступает в силу с даты его подписания Сторонами и распространяет свое действие на отношения Сторон, возникшие с «01» июля 2021 г. Другие условия Кредитного договора остаются без изменения и Стороны подтверждают по ним свои обязательства.

1.2. Одобрить заключенное Дополнительное соглашение № 4 от 29.03.2022 г. к Кредитному договору 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г., являющегося крупной сделкой (взаимосвязанной с предыдущими заключенными кредитными сделками с АО «АБ «РОССИЯ») на следующих условиях:

1. Изложить раздел 7 «Процентная ставка за пользование кредитом» Приложения № 1 к Заявлению о присоединении в следующей редакции:

«Процентная ставка за пользование кредитом устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,0 % (четыре) процентных пункта.

В случае изменения Банком России размера ключевой ставки процентная ставка по Кредитному договору изменяется со дня, следующего за днем, в котором Банк России изменил ключевую ставку.»

2. Изложить раздел 11 «Комиссии, порядок расчета и уплаты» Приложения № 1 к Заявлению о присоединении в следующей редакции:

«11.1. ЗАЕМЩИК заявляет, что на момент заключения Кредитного договора ознакомился с действующими Тарифами

БАНКА по кредитным операциям с юридическими лицами/индивидуальными предпринимателями (далее – Тариф) и согласен с тем, что изменение Тарифов осуществляется БАНКОМ в одностороннем порядке. БАНК информирует ЗАЕМЩИКА об изменении Тарифов посредством размещения информации на официальном сайте АО «АБ «РОССИЯ» в сети Интернет по адресу: <http://www.abr.ru> и путем направления информационного сообщения по Системе «Клиент-Банк» не позднее чем за 3 (три) календарных дня до введения в действие измененных БАНКОМ Тарифов.

11.2. Помимо процентов за пользование кредитом, ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ:

11.2.1. Комиссию за досрочное погашение по инициативе ЗАЕМЩИКА в размере 1,0 % (один) процент годовых, в случае полного/частичного досрочного погашения кредита до срока возврата кредита/графика погашения кредита, установленного Кредитным договором.

Комиссия рассчитывается от суммы полного/частичного досрочного погашения кредита за период с даты, следующей за датой фактического полного/частичного досрочного погашения кредита по дату окончательного возврата кредита/графика погашения кредита, установленную Кредитным договором.

Комиссия уплачивается в день досрочного погашения. Комиссия НДС не облагается.

11.2.2. Иные комиссии в соответствии с Тарифами БАНКА по кредитным операциям с юридическими лицами/индивидуальными предпринимателями, действующими на дату уплаты комиссии.

Оплата комиссий производится в порядке, установленном в Общих условиях кредитования.»

3. Изложить пп. 13.1.8 раздела 13 «Дополнительные условия» Приложения № 1 к Заявлению о присоединении в следующей редакции:

«13.1.8. Начиная с «01» января 2022 г. обеспечить в течение всего срока действия Кредитного договора следующее соотношение доли ежеквартальных поступлений на банковский (-ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ в общем объеме ежеквартальных поступлений на банковский(е) счет(а) ЗАЕМЩИКА (далее – доля поступлений), и доли задолженности ЗАЕМЩИКА перед БАНКОМ по кредитным договорам, заключенным с БАНКОМ, в общем объеме ссудной задолженности ЗАЕМЩИКА по состоянию на первое число расчетного квартала (далее – доля задолженности):

| Доля задолженности                          | Доля поступлений в расчетном квартале   |
|---|---|
| до 70% (семьдесят процентов) (включительно) | больше или равна доле задолженности   |
| от 70% (семьдесят процентов)                | не менее 70% (семьдесят процентов) от общего объема ежеквартальных поступлений на банковский (-ие) счет (а) ЗАЕМЩИКА в банках |

Под ежеквартальным поступлением на банковский (-ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА понимаются поступления на банковский (ие) счет (-а) ЗАЕМЩИКА за расчетный квартал. Достаточность поступлений определяется на ежеквартальной основе.

Расчетный квартал совпадает с календарным.

При подсчете общего объема поступлений на банковские счета ЗАЕМЩИКА и поступлений на банковский счет (-а) ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ, в расчет не принимаются поступления в части:

- полученных у БАНКА кредитов;
- полученных кредитов, займов;
- сформированных в результате операций по конвертации валюты;
- возврата ранее размещенных депозитов;
- возврата ранее предоставленных займов;
- сформированных в результате операций по продаже ценных бумаг;
- возврата ранее перечисленных авансовых платежей;
- перевода средств между счетами ЗАЕМЩИКА в БАНКЕ, а также иных кредитных организациях.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения указанного обязательства ЗАЕМЩИК уплачивает проценты за пользование кредитом в размере процентной ставки, установленной Кредитным договором на дату неисполнения/ненадлежащего исполнения указанного обязательства, увеличенной на 2 (два) процентных пункта. Увеличенная процентная ставка действует с первого дня квартала, следующего за кварталом, в котором произошло невыполнение обязательства, по последний (включительно) день квартала, в котором указанное обязательство ЗАЕМЩИКОМ исполнено.»

4. Дополнительное соглашение № 4 является неотъемлемой частью Кредитного договора, вступает в силу с даты его подписания Сторонами и в части п. 3 распространяет свое действие на отношения Сторон, возникшие с «01» января 2022 г. Другие условия Кредитного договора остаются без изменения и Стороны подтверждают по ним свои обязательства.

## **2. 2. Стороны и выгодоприобретатели по сделке: АО «АБ «РОССИЯ» – кредитор, и ПАО «Калужская сбытовая компания» – заемщик.**

**Дата принятия решения:** 09.06.2022г.

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: Протокол годового общего собрания акционеров №42 от 10.06.2022г.

**Предмет и иные существенные условия сделки:** последующее одобрение сделок по изменению условий круп-

ных (взаимосвязанных) залоговых сделок, заключенных в обеспечение исполнения обязательства ПАО «Калужская сбытовая компания» (Заемщик) с АО «АБ «РОССИЯ» (Банк/Кредитор) по Кредитному договору 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г., заключенных на условиях, указанных в п.1. Информации о крупных сделках:

– Дополнительное соглашение № 1 от 05.08.2021 г. к Договору залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/011-4/20 от 01.12.2020 г.

– Дополнительное соглашение № 2 от 29.03.2022 г. к Договору залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/011-4/20 от 01.12.2020 г.

– Дополнительное соглашение № 1 от 29.03.2022 г. к Договору о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/011-5/20 от 01.12.2020 г.

– Дополнительное соглашение № 1 от 29.03.2022 г. к договору о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/011-7/20 от 25.12.2020 г.

## **3. Стороны и выгодоприобретатели по сделке: ПАО «Калужская сбытовая компания» (Залогодатель) и АО «АБ «РОССИЯ» – (Залогодержатель)**

**Дата принятия решения:** 09.06.2022г.

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: Протокол годового общего собрания акционеров №42 от 10.06.2022г.

**Предмет и иные существенные условия сделки:** последующее одобрение внесения изменений в Дополнительное соглашение о кредитовании счета №4 от 16.09.2021 г. к договору банковского счета №РК1081/12 от 31.05.2012г, заключенного между ПАО «Калужская сбытовая компания» (Заемщик) и АО «АБ «РОССИЯ» (Банк), являющегося взаимосвязанной крупной сделкой, на следующих условиях:

Пункт 1.4 Соглашения изложить в следующей редакции:

«1.4 Процентная ставка за пользование кредитом устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,75%. В случае изменения Банком России размера ключевой ставки процентная ставка по Соглашению изменяется со дня, следующего за днем, в котором Банк России изменил ключевую ставку.»

2. Подпункт ш) пункта 5.2.3. и пункт 5.2.4. Раздела 5 Соглашения «ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН» изложить в следующей редакции:

«ш) неисполнения/ненадлежащего исполнение обязательств, указанных в пп. 5.3.14 и/или 5.3.15. настоящего Соглашения;

5.2.4. В одностороннем порядке изменять размер процентной ставки, указанной в п. 1.4 Соглашения, в случае изменения ситуации на финансовых рынках.

Стороны определили, что изменением ситуации на финансовых рынках считается изменение ставки MosPrime 3M более чем на 5% (пять процентов) за период от даты заключения Соглашения (или даты последнего изменения процентной ставки в соответствии с настоящим пунктом) до даты принятия БАНКОМ решения об изменении процентной ставки в соответствии с Соглашением.

В этом случае размер процентной ставки изменяется пропорционально вышеуказанному изменению ставки MosPrime 3M. Максимальное количество изменений процентной ставки не может превышать одного раза в календарный месяц. Уведомление КЛИЕНТА об изменении процентной ставки и ее новом размере осуществляется в порядке, установленном пп. 5.1.2 настоящего Соглашения.»

3. Раздел 5 Соглашения «ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН» дополнить пунктом 5.3.15 следующего содержания:

«5.3.15. В течение 60 (шестьдесят) дней от даты заключения настоящего Дополнительного соглашения предоставить

обеспечить предоставление БАНКУ надлежащим образом заверенной копии решения уполномоченного органа управления КЛИЕНТА, Поручителя о корпоративном одобрении заключаемой(-ых) сделки(-ок), с указанием существенных условий сделки (если требование о необходимости наличия такого документа для совершения крупной сделки и/или сделки с заинтересованностью установлено законодательством Российской Федерации/законодательством, применимым к КЛИЕНТУ, Поручителю и/или учредительными/внутренними документами КЛИЕНТА, Поручителя).».

4. Пункт 6.5. Раздела 6 Соглашения «ПРОСРОЧЕННАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ШТРАФНЫЕ САНКЦИИ» изложить в следующей редакции:

«6.5. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных пп. 5.3.14 и/или 5.3.15. настоящего Соглашения, КЛИЕНТ уплачивает БАНКУ штраф в размере 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей за каждый день неисполнения/ненадлежащего исполнения соответствующего обязательства.

Оплата штрафов производится ежедневно в соответствии с п. 4.3 настоящего Соглашения.»

## Информация о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В отчетном 2022 году Обществом совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имела заинтересованность не совершались.

Изготовлено



Издательство  
ООО «Ноосфера»

Тел.: +7 (910) 910-02-91