

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Калужская сбытовая компания»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и Отчету о финансовых результатах за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2017 г.	393 человека.
на 31.12.2018 г.	402 человека.
на 31.12.2019 г.	410 человека.

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

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

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

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

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

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

Информация о регистраторе Общества:

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

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

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

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

Информация о дочерних обществах на 31.12.2019 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 и тарифов на тепловую энергию. Органами государственного регулирования являются на федеральном уровне - Федеральная антимонопольная служба России (ФАС России), на региональном уровне - Министерство конкурентной политики Калужской области.

1.2. Основные виды деятельности

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

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

1.3. Информация об органах управления и контроля

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

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

Высшим органом управления ПАО «Калужская сбытовая компания» является Общее собрание акционеров. Порядок созыва, подготовки, проведения, подведения итогов общего собрания акционеров помимо Ф3 «Об акционерных обществах» регулируется также Уставом Общества и Положением о созыве и проведении Общего собрания акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров (Протокол №27 от 24.05.2017 года).

Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, и действует в рамках компетенции, определенной Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Протокол №27 от 24.05.2017 года).

Состав Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания»:

Председатель Совета директоров:

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

Заместитель Председателя Совета директоров:

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

Члены Совета директоров:

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

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

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

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 29.05.2019 г. (Протокол ГОСА № 33 от 30.05.2019 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

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

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

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

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

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Калужская сбытовая компания»:

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»;
-----------------	---

Васькина И. И.	Начальник казначейства ПАО «Калужская сбытовая компания»;
----------------	---

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

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 29.05.2019 г. (Протокол ГОСА № 33 от 30.05.2019 г.) Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Представляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ПАО «Калужская сбытовая компания» от 29.12.2018 года № 95. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Учет финансовых вложений

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

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

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

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

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость,

отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их учетной стоимости до рыночной.

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

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

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

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

2.4. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

2.5. Основные средства

Объекты основных средств отражаются в балансе по остаточной стоимости.

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

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

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

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

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

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

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учтены затраты по незаконченному капитальному строительству.

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

2.7. Материально-производственные запасы

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

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

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

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков сумма просроченной задолженности, непогашенной в срок, относится в резерв по сомнительным долгам.

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

2.9. Порядок создания резервов

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

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

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

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

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

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

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

2.10. Порядок учета кредитов и займов

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

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

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

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

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

2.11. Порядок формирования доходов

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

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

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

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

2.12. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

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

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

2.13. Отложенные налоги

Учет 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.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто:

- как отложенный налоговый актив;
- как отложенное налоговое обязательство.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода. При отсутствии разниц условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

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

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

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

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.15. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

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

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

Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», списываются по мере погашения задолженности.

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

2.16. Изменения в учетной политике

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

В отчетном году в учетную политику Общества существенные изменения не вносились. Изменения в учетную политику на следующий отчетный год не вносились.

С 1 января 2020 г. вступает в силу новая редакция ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В учетной политике Общества закреплён способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением балансового метода учета определения суммы текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности. Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния. В соответствии с требованиями законодательства, данное изменение будет отражено в отчетности за 1 квартал 2020 года

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества на 31.12.2019 г. по строке 1110 бухгалтерской отчетности отражены нематериальные активы в сумме 4 037 тыс. руб. в том числе

- 417 тыс. руб. нематериальные активы в организации (остаточная стоимость);
- 3 620 тыс. руб. приобретение нематериальных активов.

Движение нематериальных активов представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	2019	5 565	(5 388)	335	-	(95)	-	-	5 900	(5 483)
	2018	5 425	(5 247)	140	-	(140)	-	-	5 565	(5 388)

Подразделениями Общества нематериальные активы в отчетном периоде и в 2018 году не создавались. По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 г.г. на балансе организации числились 10 объектов нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью и используемых в хозяйственной деятельности. В отчетном периоде продолжалась разработка «Программного продукта для расчетов за электроэнергию с потребителями» сторонней организацией.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2019 г.	3 620	335	(335)	3 620
	за 2018 г.	2 959	801	(140)	3 620
в том числе: Программный продукт для расчетов за	за 2019 г.	3 620	-	-	3 620

электроэнергию с потребителями (физическими и юридическими лицами)	за 2018 г.	2 959	661	-	3 620
ПО сайта svet.kaluga.ru	за 2019 г.		300	(300)	-
	за 2018 г.		-	-	-
ПО сайта svet.kaluga.ru (Формат XML)	за 2019 г.		35	(35)	-
	за 2018 г.		-	-	-
ПО web-приложения сайта по взаимодействию с контрольно - кассовым аппаратом К-Ф	за 2019 г.		-	-	-
	за 2018 г.		140	(140)	-

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

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

Сроки полезного использования объектов основных средств:

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

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

Остаточная стоимость основных средств:

на 31.12.2017 года – 2 301 884 тыс. руб.;
на 31.12.2018 года – 2 220 849 тыс. руб.;
на 31.12.2019 года - 2 168 813 тыс. руб.

Уменьшение (увеличение) стоимости основных средств произошло за счет амортизации, модернизации, приобретения и выбытия активов. Кроме того, за отчетный период произошло изменение стоимости основных средств, а именно оборудования в результате проведенной модернизации (дооборудования) на сумму 21 717 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	корректировка амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2019	2 702 624	(481 776)	66 403	(61 093)	47 723	(114 669)	9 601	2 707 934	(539 121)
	2018	2 701 739	(399 855)	13094	(12 209)	10 522	(92 443)		2 702 624	(481 776)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	606	(281)	-	-	-	(31)	1	606	(311)
	2018	552	(262)	54	-	-	(19)		606	(281)
Офисное оборудование	2019	11 730	(9 299)	7 030	(233)	203	(1 864)		18 527	(10 960)
	2018	10 043	(7 942)	1 687	-	-	(1 357)		11 730	(9 299)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2019	1 827 826	(341 059)	19613	(33 397)	33 396	(82 857)	3 373	1 814 042	(387 147)
	2018	1 834 639	(282 782)	-	(6 813)	5 423	(63 699)		1 827 826	(341 059)
Сооружения	2019	382 041	(55 242)	34 081	(1 694)	937	(14 821)	1 998	414 428	(67 128)
	2018	382 011	(42 886)	30	-	-	(12 357)		382 041	(55 242)
Транспортные средства	2019	9 150	(4 132)	5 679	(4 042)	3 032	(1 861)		10 787	(2 961)
	2018	10 096	(7 715)	4 449	(5 395)	5 099	(1 515)		9 150	(4 132)
Земельные участки	2019	9 480	-	-	(300)	-	-		9 180	-
	2018	2 607	-	6 873	-	-	-		9 480	-
Здания	2019	439 883	(67 002)	-	(20 557)	9 286	(12 220)	4 209	419 326	(65 727)
	2018	439 883	(54 267)	-	-	-	(12 736)		439 883	(67 002)
Многолетние насаждения	2019	21 908	(4 761)	-	(870)	870	(1015)	19	21 038	(4 887)
	2018	21 908	(4 001)	-	-	-	(760)		21 908	(4 761)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	2019	-	-	-	-	-	-		-	-
	2018	-	-	-	-	-	-		-	-

Движение незавершенных капитальных вложений по видам активов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения по видам активов - всего	за 2019 г.	337 465	64 741	(11 165)	(66 402)	324 639
	за 2018 г.	193 200	166 787	(9 428)	(13 094)	337 465
в том числе: Незавершенное строительство (в том числе выданные авансы)	за 2019 г.	337 465	51 777	(11 165)	(53 438)	324 639
	за 2018 г.	193 200	153 693	(9 428)		337 465
Транспортные средства	за 2019 г.		5 678		(5 678)	
	за 2018 г.		4 449		(4 449)	
Офисное оборудование	за 2019 г.		7 030		(7 030)	
	за 2018 г.		1 687		(1 687)	
Прочие объекты	за 2019 г.		256		(256)	
	за 2018 г.		6 958		(6 958)	

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

По состоянию на 31.12.2019 г. в залоге у ПАО «МИНБанк» находятся основные средства, по Договору залога № 459 ЗО от 28.04.2016г на сумму 2 126 317 тыс. руб. и по Договору ипотеки № 459 ДИ от 28.04.2016г. на сумму 485 387 тыс. руб.

3.3. Учет финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет вклады в дочерние и иные общества. Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества, учитываются как долгосрочные (статья 1170). Краткосрочных вложений Общество не имеет.

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Финансовые вложения (статья 1170):	1 019 726	700 823	609 784
в том числе:			
Акции АО «КГЭК»	345 216	320 583	259 541
Акции АО «Облэнергосбыт»	88 000	80 240	50 243
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300 000	300 000	300 000
Энергия РОСТА ЗПИФ	249 210		
Предоставленные займы	37 300		
Финансовые вложения (статья 1240):	-	-	-

В отчетном периоде выбытия финансовых вложений не было.

Резерв под обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость ввиду отсутствия признаков обесценения в 2019 году не создавался.

В 1-м квартале 2019 года ПАО «Калужская сбытовая компания» по договору купли-продажи (№КПЦБ 15/03/2019/4795 от 15.03.2019 г.) на основании решения Совета директоров

Общества (Протокол №200 от 09.04.2019 г.) приобрело 249 210 000 (Двести сорок девять миллионов двести десять тысяч) инвестиционных паёв Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированного «Энергия роста» находящихся под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай», государственный регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом 3626 от 19.12.2018 г. Цена одной ценной бумаги – 1 (один) рубль 00 копеек.

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние и иные Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже, составляют 982 426 тыс. руб., в том числе:

- акции АО «Калужская городская энергетическая компания» в количестве 8 990 000 штук на сумму 345 216 тыс. руб. с долей владения 15,24%;
- акции АО «Облэнергосбыт», в количестве 10 000 шт. на сумму 88 000 тыс. руб. с долей владения 100%;
- вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» в сумме 300 000 тыс. руб. с долей владения 100%;
- вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» в сумме 249 210 тыс. руб. с долей владения 100%

Первоначальная стоимость акций АО «Калужская городская энергетическая компания» составляет 262 688 тыс. руб., АО «Облэнергосбыт» 6 517 тыс. руб. Ежегодно, на отчетную дату, Общество осуществляет оценку акций АО «Калужская городская энергетическая компания» и АО «Облэнергосбыт» у независимого оценщика. На 01.01.2019 г. акции АО «Калужская городская энергетическая компания» были дооценены на 57 895 тыс. руб. и их стоимость составляла 320 583 тыс. руб., акции АО «Облэнергосбыт» были дооценены на 73 723 тыс. руб. и их стоимость составляла 80 240 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. АО «Экспертная страховая оценка» провело оценку данных акций. Акции АО «Калужская городская энергетическая компания» дооценены на сумму – 24 632,6 тыс. руб. согласно Отчету №007-02/2020 от 03.02.2020 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «КГЭК», выполненным независимым оценщиком. По данным отчета рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2019 г. составляет 38 руб. 40 коп. Акции АО «Облэнергосбыт» дооценены на сумму 7 760 тыс. руб. согласно данным Отчета №0018 - 02/2020 от 11.02.2020 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «Облэнергосбыт». По данным отчета рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2019 г. составляет 8 800 руб. Результат дооценки акций в общей сумме 32 392,6 тыс. руб. отражен по строке «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» и ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» отражены на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В 2019 году Обществом были заключены договоры займов с АО «Облэнергосбыт» от 28.10.2019 г. №2019/з/3/5011 на сумму 30 000 тыс. руб. на срок до 31.12.2021 г. и от 19.12.2019 г. №2019з/5/5062 в размере 16 000 тыс. руб. на срок до 31.12.2021 г., по которыми дочерняя организация воспользовалась денежными средствами в размере 25 100 тыс. руб. и 12 200 тыс. руб. соответственно. В связи с отсутствием обязанности составлять расчет оценки займов по дисконтированной стоимости данный расчет не составляется.

Долговых ценных бумаг Общество не имеет.

В отчетном и предшествующем отчетному периодах, депозитов со сроками погашения более трех месяцев не было.

Согласно решению единственного акционера от 28.06.2019 г. Протокол №7 по результатам работы за 2018 год в отчетном периоде от дочернего общества АО «Облэнергосбыт»

Обществом были получены дивиденды в размере 2 000 тыс. руб.

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

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

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2019 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Запасы, итого			
<i>в том числе:</i>	2 658	2 618	4 217
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 559	2 250	3 882
Готовая продукция и товары для перепродажи	99	368	335

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	за 2019 г.	2 618	7 405 442	(7 405 402)	X	2 658
	за 2018 г.	4 217	7 250 136	(7 251 735)	X	2 618
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	2 250	21 669	(21 360)	1 117	2 559
	за 2018 г.	3 882	18 303	(19 935)	1 056	2 250
Готовая продукция	за 2019 г.	-	375 641	(375 641)	-	-
	за 2018 г.	-	304 708	(304 708)	-	-
Товары для перепродажи	за 2019 г.	368	6 632 491	(6 632 760)	-	99
	за 2018 г.	335	6 622 417	(6 622 384)	-	368
Затраты в незавершенном производстве	за 2019 г.	-	375 641	(375 641)	-	-
	за 2018 г.	-	304 708	(304 708)	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность	2 448 303	2 822 830	2 346 363
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2 161 355	2 174 762	1 964 000
Поставщики и подрядчики	22 554	140 098	130 941
Задолженность бюджета	179	193	273
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению		-	113
Прочая дебиторская задолженность	264 215	507 777	251 036

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

тыс. руб.

Вид	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Учено по условиям договора	Резерв	Поступление	начисление резерва	Выбытие		Учено по условиям договора	Резерв
						Погашено	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	2019	2 871 350	(48 520)	105 895	52 400	(440 026)	(81 004)	2 537 219	(88 916)
	2018	2 392 240	(45 877)	740 637		(261 527)	(26 337)	2 871 350	(48 520)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	2 223 282	(48 520)	91 958	52 400	(64 969)	(81 004)	2 250 271	(88 916)
	2018	2 009 877	(45 877)	226 044		(12 639)	(26 337)	2 223 282	(48 520)
Авансы выданные	2019	138 670		5 078		(122 475)	-	21 273	
	2018	130 230	-	22 902		(14 462)	-	138 670	
Прочая	2019	509 398	-	8 859		(252 582)	-	265 675	
	2018	252 133	-	491 691		(234 426)	-	509 398	

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

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

Для снижения вероятности риска неплатежей и минимизации его последствий менеджмент Общества осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью,

направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов. Поэтому, списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитывается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет для наблюдения за возможностью взыскания долга в случае изменения имущественного положения должника.

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

Величина и движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018	2017
Остаток на начало отчетного года	48 520	45 877	66 043
Сформировано в отчетном году	121 400	28 980	4 186
Использовано (восстановлено) в отчетном году	(81 004)	(26 337)	(24 352)
Остаток на конец отчетного года	88 916	48 520	45 877

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

К просроченной дебиторской задолженности Общество относит задолженность с просрочкой платежа более 90 дней. По состоянию на 31.12.2019 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 500 877 тыс. руб. на 31.12.2018 г. ее размер был 418 835 тыс. руб. За отчетный период часть просроченной дебиторской задолженности в сумме 332 852 тыс. руб. было погашено, вместе с тем задолженность в сумме 414 894 тыс. руб. из текущей задолженности была переклассифицирована в просроченную.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017
Денежные средства	Расчетные счета	29 745	27 197	31 105
	Касса	5	71	64
	Переводы в пути		5	6
	Депозитные счета		12 874	49 640
Итого:		29 750	40 147	80 816

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах на срок от 1 до 7 дней по ставке от 4,0% до 6,5%. Сумма размещения в совокупности за год составила 12 320 040 тыс. руб.

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

3.7. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Заемные средства всего:	790 860	819 690	875 000
в том числе			
Долгосрочные кредиты	375 000	625 000	875 000
Долгосрочные займы (облигации)	415 860	194 690	

Движение по видам долгосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	справочно переведено из долго- в краткосрочную задолженность	Отражено в отчетности на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода	Отражено в отчетности на конец периода
					поступление	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность на		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
	2019	1 069 237	249 547	819 690	221 170	(249 547)	250 000	1 040 860	790 860
	2018	1 125 000	250 000	875 000	194 690	(250 453)	249 547	1 069 237	819 690
в том числе:									
кредиты									
	2019	874 547	249 547	625 000		(249 547)	250 000	625 000	375 000
	2018	1 125 000	250 000	875 000	-	(250 453)	249 547	874 547	625 000*
облигации									
	2019	194 690		194 690	221 170	-	-	415 860	415 860
	2018	-			194 690	-	-	194 690	194 690

*сальдо на конец периода указано с учетом переплаты краткосрочной части долгосрочного кредита на 31.12.2018 г. в сумме 453 тыс. руб. при переклассификации части долгосрочного кредита в краткосрочный.

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 249 547 тыс. руб. Сумма уплаченных за отчетный год процентов по долгосрочным кредитам составила 101 957 тыс. руб.

Долгосрочный кредит предоставлен ПАО «Московский Индустриальный банк» со сроком погашения до 2022 г. Кредитные средства в отчетном периоде привлечены по ставке 13,5%.

На 31.12.2019 остаток долга по долгосрочным кредитам составляет 625 000 тыс. руб. По условиям договора в течение 2020 года подлежит гашению 250 000 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрочных кредитов в краткосрочные и включена в строку 1510 как краткосрочные заемные средства.

Акционерами Общества было принято решение по размещению биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций (Протокол №28 от 10.10.2017 г.). ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» зарегистрировало Программу, Проспект и Условия биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01 и включило в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа. С 17.12.2018 г. начато размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук, номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей, со сроком погашения в 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с

даты начала размещения биржевых облигаций. Процентные ставки купонов (с 1 по 6) по биржевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 13% (тринадцать процентов) годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год.

В декабре 2019 года Председателем Правления ПАО Московская Биржа принято решение об утверждении изменений в условия выпуска биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания», а именно об изменении даты окончания размещения - 01.12.2021 г.

В отчетном периоде продолжалось размещение биржевых облигаций и было размещено 221 170 штук на 221 170 тыс. руб. За 2019 год было начислено 40 996 тыс. руб. купонного дохода, выплачено 39 746 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. согласно отчету брокера ООО «УНИВЕР Капитал» (лицензия на осуществление деятельности № 045-12601-100000) размещено на ПАО Московская Биржа 415 860 облигаций на сумму 415 860 тыс. руб., купонный доход по размещенным облигациям на 31.12.2019 г. составляет 2 221 тыс. руб.

3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам	2 204 911	2 469 102	1 972 152
Заемные средства	1 954 911	2 219 555	1 722 152
в том числе:			
краткосрочные кредиты	1 951 233	2 216 242	1 720 969
% по кредитам и займам	1 457	2 341	1 183
купонный доход по облигациям	2 221	972	
Переклассифицированная часть долгосрочного кредита	250 000	249 547	250 000

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

тыс. руб

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Заемные средства всего	за 2019 г.	2 219 555	14 139 266	345 387	14 749 297	1 954 911
	за 2018 г.	1 722 152	11 103 485	374 102	10 980 184	2 219 555
в том числе: кредиты	за 2019 г.	2 218 583	14 098 271	345 387	14 709 551	1 952 690
	за 2018 г.	1 722 152	11 103 485	373 130	10 980 184	2 218 583
купонный доход	за 2019 г.	972	40 995		39 746	2 221
	за 2018 г.			972		972

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности Общество привлекало в 2019 году заемные денежные средства. Задолженность Общества по привлеченным краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2019 года составляет 1 951 233 тыс. руб., по процентам 1 457 тыс. руб. В отчетном периоде в совокупности было траншами привлечено и погашено краткосрочных кредитов в сумме 14 363 280 тыс. руб. Основная часть краткосрочных кредитов привлекалась траншами по 90 дней. Сумма

уплаченных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный год составила 244 314 тыс. руб. Краткосрочные кредиты предоставлены со сроком погашения в течение 12 месяцев.

В отчетном периоде кредитные ресурсы привлекались по ставке от 10,50 до 11,5 % годовых.

Сумма свободных лимитов по действующим кредитным договорам по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 528 767 тыс. руб.

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

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

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 633 718	1 559 052	1 438 490
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	810 111	785 451	675 302
Расчеты с покупателями и заказчиками	232 603	247 361	191 000
Расчеты по налогам и сборам	170 922	120 924	150 559
Расчеты по страховым взносам	10 453	8 395	-
Расчеты с прочими кредиторами	409 629	396 921	421 629

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

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице

тыс. руб.

Вид	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Учено по условиям договора	Поступление	Выбытие	Учено по условиям договора
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2019	1 559 052	487 220	(412 555)	1 633 718
	2018	1 438 490	514 938	(394 376)	1 559 052
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	785 451	376 577	(351 917)	810 111
	2018	675 302	410 335	(300 186)	785 451
Авансы полученные*	2019	247 362	40 630	(55 389)	232 603
	2018	191 000	79 200	(22 838)	247 362
Налоги и сборы	2019	129 319	55 871	(3 815)	181 375
	2018	150 559	12 355	(33 595)	129 319
Прочая	2019	396 921	14 142	(1 434)	409 629
	2018	421 629	13 048	(37 756)	396 921

*изменения за период в части авансов полученных отражено с учетом сальдированных оборотов НДС

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

ПАО «Калужская сбытовая компания» является плательщиком налога на прибыль, налога на

добавленную стоимость, налога на имущество, транспортного налога, земельного налога, а также страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, страховых взносов в ФСС.

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	НДС	-164 095	- 112 939	- 146 534
2	Налог на имущество	-4 128	- 7 929	- 3 974
3	Транспортный налог	-15	- 29	- 23
4	Земельный налог	-319	- 27	- 13
5	Экология	+30	+44	+88
6	Страховые взносы	-10 453	- 8 395	-
7	НДФЛ	-2 365	-	-

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 181 375 тыс. рублей.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ПАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019 г. составляет 2 745 тыс. руб. и составляет 15% от уставного капитала в соответствии с Уставом Общества.

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2018 г. дивиденды не начислялись.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(4 088)	(2 655)
Добавочный капитал	307 908	307 908	307 908
Резервный капитал	2 745	2 745	2 745
Нераспределенная прибыль	1 013 894	945 866	913 870
Всего собственный капитал	1 342 844	1 270 728	1 240 165

На 01.01.2019 г. на балансе Общества числились собственные акции, выкупленные у акционеров в количестве 316 900 шт. согласно ст.75 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах». В отчетном году в соответствии с ст. 76 федерального закона «Об акционерных обществах» акции были проданы.

За 2019 год чистые активы Общества увеличились на 72 116 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает распределение прибыли за 2019 год. Решение о распределении прибыли принимается на годовом Общем собрании акционеров Общества.

Прибыль на акцию

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

тыс. руб

Наименование	За 2019 г.	За 2018 г.	За 2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	68 028	31 997	19 519
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91 487	91 487	91 487
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,7436	0,3497	0,2134

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

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 21 531 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2019 г.

Резерв по сомнительным долгам создан Обществом на основании проведенной инвентаризации, оценке менеджмента и ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 88 916 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа за 2019 год

В течение 2019 года ПАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 5 147 исковых заявлений на сумму 596 619 тыс. руб. В 2019 году удовлетворено 4 483 иска на сумму 231 560 тыс. руб., отказано по 37 искам на сумму 190 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 2 454 искам на общую сумму 235 280 тыс. руб. Находится в стадии рассмотрения 627 исков на сумму 364 869 тыс. рублей.

В течение 2019 года в адрес ПАО «Калужская сбытовая компания» от потребителей предъявлено 27 исков на сумму 393 201 тыс. руб., из них: судом отказано по 2 искам на сумму 1 108 тыс. руб., удовлетворено судом 6 исков на общую сумму 1 158 тыс. рублей, прекращено судом производство по 1 иску на общую сумму 77 тыс. руб. На рассмотрении находятся 18 исков на сумму 390 858 тыс. руб.

В течение 2019 года по искам ПАО МРСК Центра и Приволжья к Обществу было предъявлено 123 иска на сумму 159 891 тыс. руб., из них: судом удовлетворенно 6 исков на сумму 489 тыс. руб., прекращено судом производство по 1 иску на сумму 115 тыс. руб., на рассмотрении находятся 116 исков на сумму 135 991 тыс. руб. Требования ПАО МРСК Центра и Приволжья являются спорными, обусловлены разногласиями сторон за услуги по передаче электрической энергии, и будут урегулированы по итогам судебных разбирательств. По данным искам за нарушение сроков оплаты услуг по передаче электрической энергии предъявлено в том числе, требование об оплате пени на сумму 10 022 тыс. руб. ПАО «Калужская сбытовая компания» заявлено ходатайство о снижении неустойки в порядке ст. 333 ГК РФ.

По требованию ПАО «Калужская сбытовая компания» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» возвратило денежные средства:

- о причинении ущерба потребителям в результате оказания услуги не надлежащего качества на сумму 157 тыс. руб.

- о перерасчете стоимости электрической энергии в результате изменения уровня напряжения на сумму 1 151 тыс. руб.

В период с 01.01.2020 - 12.03.2020 года в адрес Общества были предъявлены ПАО «МРСК Центра и Приволжья» 13 исков на сумму 10 251 тыс. руб. Требования ПАО «МРСК Центра и Приволжья» являются спорными, обусловлены разногласиями сторон за услуги по передаче электрической энергии, и будут урегулированы по итогам судебных разбирательств. По данным искам за нарушение сроков оплаты услуг по передаче электрической энергии предъявлено требование, в том числе об оплате пени на сумму 237 тыс. руб.

ПАО «Калужская сбытовая компания» заявлено ходатайство о снижении неустойки в порядке ст. 333 ГК РФ.

Взысканная с Общества по искам о перерасчете стоимости электрической энергии в результате изменения уровня напряжения сумма отсутствует.

В течение года Общество участвовало в ряде судебных разбирательств в качестве истца и ответчика. 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.

3.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

1.1 Рыночные риски

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

В течение 2019 года Общество было подвержено рискам в связи с изменением

макрэкономических параметров в Российской Федерации в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др.), изменения процентных ставок.

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

Риск изменения процентной ставки

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

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

При привлечении заемных средств учитывается оптимальная структура кредитного портфеля по соотношению процентный риск / процентные расходы. Привлечение кредитных средств в течение 2019 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

1.2 Кредитный риск

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

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

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

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

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

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

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

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

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2019 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

тыс. руб

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения	1 019 726	700 823	609 784
Дебиторская задолженность	2 448 303	2 822 830	2 346 363
Денежные средства	29 750	40 147	80 816
Итого	3 497 779	3 563 800	3 036 963

2. Отраслевые риски

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

К существенным рискам Общества относятся:

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

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

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика и контрольные показатели

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

Показатель	Значение показателя на 31.12.2019 г.	Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	15	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности, %	0%	не более 7 процентов	не более 15 процентов
Лимит долгового покрытия (рекомендуемое значение)	5 903 289	не менее 3 838 628	
Лимит долгового покрытия (предельное значение)	11 806 578		не менее 3 838 628

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 2019 г., соответствуют рекомендуемым значениям.

3. Правовые риски

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

Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии привели к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Несогласованность норм жилищного законодательства с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии. В целях управления указанными рисками создано некоммерческое партнёрство 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.

4. Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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

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

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

5. Репутационные риски

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

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась и составила 23 613 157 тыс. руб. в том числе по видам выручки:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Выручка всего(стр.2110 формы №2):	23 613 156	21 669 781
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии	23 481 802	21 577 038
выручка от реализации тепловой энергии	83 023	74 136
повторное подключение абонентов	5 165	2 543
внедрение и обслуживание АИИСКУЭ	1 110	1 089
установка средств измерения	1 320	1 709
услуги по техприсоединению	40 736	13 266

Выручка, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, а именно путем проведения взаимозачетов, в 2019 году составила 3 311 066 тыс. руб. Взаимозачеты произведены с 8 контрагентами. При проведении взаимозачетов использованы цены, предусмотренные условиями договоров. 92,4% взаимозачетов проведены по расчетам с сетевой компанией за услуги по передаче электроэнергии.

Расшифровка себестоимости

Информация о себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлена в «Отчете о финансовых результатах» и в ниже следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	12 704 199	11 137 729
Расходы на оплату труда	255 764	227 826
Социальное страхование и обеспечение	72 075	58 266
Амортизация	113 567	90 979
Прочие затраты	9 956 790	9 896 214
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 102 395	21 411 014

Расшифровка коммерческих расходов

Состав коммерческих расходов по существенным статьям представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Коммерческие расходы	15 977 551	14 392 630
автотранспортные услуги прочих организаций	29 586	27 098
амортизация	8 336	5 074
аренда	22 523	22 514
доставка квитанций	21 779	20 707
печать квитанций	5 806	4 340
плата за мощность	5 797 182	4 797 573
оплата труда	255 764	227 826
услуги по передаче электроэнергии	9 597 058	9 073 828
страховые взносы (расходы на себестоимость)	72 075	58 266
услуги по отключению неплательщиков	1 253	2 358
услуги по приему платежей с населения	60 529	58 955
услуги инфраструктурных организаций	15 390	14 902
прочие расходы	90 270	79 189

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

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

порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по выручке.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто, кроме операции по реализации ценных бумаг в 2018 году приобретенных на короткий срок с целью последующей перепродажи.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета учета прибылей и убытков в 2019 году нет.

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Проценты к получению	10 998	5 994
Доходы от участия в других организациях	2 000	10 000
Прочие доходы	229 101	295 408
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	30 282	2 062
Доходы от дооценки финансовых вложений	32 393	91 040
Госпошлина	6 433	6 454
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	4 088	2 401
Доходы, связанные со списанием кредиторской задолженности (истечение срока исковой давности)	351	494
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	15 153	17 367
Штрафы, пени, неустойки к получению	93 955	125 830
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	30 967	1 487
Прочие внереализационные доходы	15 479	48 273

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Проценты к уплате	386 382	373 131
Прочие расходы	281 976	172 851
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	13 383	1 815
Амортизация	1 197	1 464
Госпошлина	11 344	12 900
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	4 088	2 401
Штрафы, пени, неустойки к уплате	24 120	37 338
Членские взносы (Совет рынка)	3 296	3 350

Расходы в виде образованных оценочных резервов	121 400	28 461
Налоги и сборы	17 247	32 995
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	385	8 891
Расходы на услуги банков	10 098	14 712
Социальные выплаты	20 253	18 193
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	35 056	1 030
Прочие внереализационные расходы	20 109	9 301

3.15. Налоги

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Информация по расчетам по налогу на прибыль

По результатам работы 2019 года для целей обложения налогом на прибыль Общество имеет налоговый убыток 3 160 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежемесячно.

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Прибыль до налогообложения	84 502	24 187
Условный расход по налогу на прибыль	16 900	4 837
Постоянное налоговое обязательство по доходам (ПНА)	- 6 584	-16 479
Постоянное налоговое обязательство по расходам (ПНО)	6 158	3 832
Отложенный налоговый актив (ОНА)	9 288	36 701
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-25 762	-28 891
Налог на прибыль	0	0

Отложенные налоговые активы в Обществе начисляются на разницы, возникающие в связи с различиями в периодах признания затрат по выплате отпускных, страховых взносов с перечисленных выплат и прочих затрат, по которым в бухгалтерском учете производится формирование резервов под оценочные обязательства. Также отложенные налоговые активы формируются по амортизации основных средств, резерву по сомнительным долгам, убыткам, переносимым на будущее.

Величина отложенного налогового обязательства формируется в Обществе по расходам в виде амортизации основных средств в результате применения разных способов амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные разницы возникли из-за различий в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Сумма чистой прибыли за 2019 год составила 68 028 тыс. руб., что выше уровня прошлого года.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2019 г.

3.16. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах) по состоянию на 31.12.2019)

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

(Адрес страницы в сети Интернет: www.energysale.ru/?content=dir&id=52;

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

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Аханов Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	29.05.2019	0	0
2	Федюкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	03.08.2009 29.05.2019	0	0
3	Яшанин Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	01.08.2016 01.08.2016 29.05.2019	0	0
4	Бунякин Максим Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	29.05.2019	0	0
5	Акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	г.Калуга, пер.Суворова, д.8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами	06.05.2008	57.86	57.86

			<p>общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</p>	06.05.2008		
6	Общество с ограниченной ответственностью "КСК-ИНВЕСТ"	248009, г. Калуга, ул. Новаторская, д. 6	<p>Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество</p>	<p>11.04.2011</p> <p>11.04.2011</p>	17.92	17.92
7	Гладышева Татьяна Вячеславовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011	0	0
8	Акционерное общество "ОБЛЭНЕРГОСБЫТ"	248009, г. Калуга, ул. Новаторская, д. 6	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо	06.08.2014	0	0

			составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014		
9	Новикова Галина Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.06.2018	0	0
10	Маратканов Вячеслав Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	29.05.2019	0	0

ПАО «Калужская сбытовая компания» с большой вероятностью может утверждать, что физических лиц-бенефициаров с долей более 25% на одно физическое лицо у Эмитента нет, но не исключает такую возможность полностью. Более полной информацией относительно бенефициаров-физических лиц, косвенно владеющих ПАО «Калужская сбытовая компания» Общество не располагает.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

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

Порядок определения вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров и процедура их выплат определены в Положении о выплате членам Совета директоров. Вознаграждение членов Совета директоров, включая заработную плату, премии и компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц, составило 19 423 тыс. руб. и 16 444 тыс. руб. в 2019 и 2018 годах соответственно. На сумму вознаграждения начислены и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы.

Задолженности по выплатам аффилированным лицам на 31.12.2019 нет.

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

Операции со связанными сторонами

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

По договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления имуществом ГТУ ТЭЦ в г. Обнинск по состоянию на 31.12.2018 г. АО «КГЭК» имело кредиторскую задолженность в сумме

11 443 тыс. руб., на 31.12.2019 г. сумма кредиторской задолженности составила 4 168 тыс. руб. За отчетный период АО «КГЭК» оказало услуг на сумму 396 934 тыс. руб., было оплачено 404 208 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2018 г. АО «КГЭК» имело дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб., на 31.12.2019 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 44 тыс. руб. были оплачены.

По договору купли-продажи акций №4712 от 21.12.2018 г. на 31.12.2019 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 31.12.2018 г. дебиторская задолженность АО «КГЭК» составляла 387 934 тыс. руб., в отчетном периоде задолженность в сумме 249 210 тыс. руб. была погашена. На 31.12.2019 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 138 724 тыс. руб.

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

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 31.12.2018 г. АО «Облэнергосбыт» имело дебиторскую задолженность в сумме 49 тыс. руб., на 31.12.2019 г. АО «Облэнергосбыт» имеет дебиторскую задолженность в сумме 48 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 568 тыс. руб. были оплачены.

По договору энергоснабжения №6587 от 01.09.2018 г. дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2018 г. составляет 843 тыс. руб., в отчетном периоде было приобретено электроэнергии на сумму 6 765 тыс. руб., оплачено 6 980 тыс. руб. Дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2019 г. составляет руб. 627 тыс. руб.

По договору займа №2019/з/3/5011 от 28.10.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 25 336 тыс. руб.

По договору займа №2019/з/5/5062 от 19.12.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 12 242 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. получены поручительства от АО «КГЭК» в следующих суммах:

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2019 г., тыс. руб
ПАО «МинБанк»	№459 КЛЛВ от 28.04.2016	№459 ДП от 28.04.2016	812 500	29.04.2022	625 000
ПАО «МинБанк»	№522 КЛЛЗ от 20.08.2019	№522 ДП 1 от 20.08.2019 Договор залога ценных бумаг №454 ЗА 3 от 19.04.2016 Договор залога ценных бумаг №454 ЗА 1 от	500 000 (4 574 тыс. руб стоимость залога) (1 294 тыс. руб стоимость залога)	20.08.2020	33 296

		25.03.2016			
ПАО «МИНБанк»	№524 КЛЛЗ от 08.11.2019	№524 ДП 1 от 08.11.2019 Договор залога ценных бумаг №454 ЗА 1 от 25.03.2016 Договор залога ценных бумаг №454 ЗА 3 от 19.04.2016	900 000 (1 294 тыс. руб стоимость залога) (4 574 тыс. руб стоимость залога)	06.11.2020	900 000
АО «АБ «РОССИЯ» Тульский филиал	ДС 2 к дог. №РК1081/12 от 31.05.2012 г.	№00.19- 2/02/242/19 от 20.09.2019 г.	440 000	20.09.2020	377 937
ООО банк «Элита»	4/19 от 12.04.2019 г.	б/н от 26.04.2019 г.	40 000	11.04.2020	40 000
АКБ «ЕВРОФИНАН С МОСНАРБАНК » (АО)	№КЛ/68.03-19 от 22.04.2019 г.	№ДП/68.03-19 от 22.04.2019 г.	300 000	22.10.2020	300 000
АКБ «ЕВРОФИНАН С МОСНАРБАНК » (АО)	№КЛ/68.08-19 от 10.10.2019 г.	№ДП/68.08-19 от 10.10.2019 г.	300 000	10.04.2021	300 000

3.17. Государственная помощь.

В 2019 и 2018 годах Общество государственной помощи не получало.

3.18. Информация по сегментам.

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

3.19. События после отчетной даты

В 2020 г. Общество продолжает размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» выпущенных в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук. На 30 марта 2020 года размещено 616 853 штука на сумму 616 853 тыс. руб.

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» были определены нормы, предусматривающие обязанность гарантирующих поставщиков по обеспечению коммерческого учета на розничных рынках, которые вступают в силу с 01.07.2020. В соответствии с новым законодательством гарантирующие поставщики отвечают за приобретение, установку, допуск в эксплуатацию и дальнейшую эксплуатацию «новых»

приборов учета и измерительных трансформаторов, а также за эксплуатацию «старых» приборов учета и измерительных трансформаторов. После проведенного анализа приборного парка в многоквартирных домах Калужской области по предварительной оценке было установлено, что в 2020 – 2021 годах замене подлежат 104 262 прибора учета, в 5 333 многоквартирных домах (МКД) и в 191 населенном пункте Калужской области. Оценочная величина расходов на исполнение требований законодательства в части организации интеллектуального коммерческого учета в МКД на 2020 год составляет ~ 1 100 млн. руб. До настоящего времени на законодательном уровне не определен порядок финансирования данного вида работ.

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

3.20. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.21. Прочие пояснения

На основании приказа от 15.10.2019 г. № 64 «О проведении инвентаризации имущества и обязательств» в Обществе, отделениях и участках была проведена инвентаризация:

- по состоянию на 01.11.2019 г.

основных средств и нематериальных активов;

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

- по состоянию на 01.01.2020 г.

незавершенного капитального строительства;

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

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

расчетов с покупателями и поставщиками

3.22. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество учитывает информацию на забалансовых счетах:

- 1) 001 «Арендованные основные средства» в размере 18 116 тыс. руб.;
- 2) 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в размере 163 261 тыс. руб.;
- 3) 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере 2 611 654 тыс. руб.;

Расшифровка обязательств и платежей, полученных и выданных, представлена в таблице:

тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «МИНБанк»	2 611 704	2 611 654
Договор залога №459 КЛПВ от 28.04.2016 г.	2 126 317	2 126 287
Договор ипотеки №459 ДИ от 28.04.2016 г.	485 387	485 367

- 4) 995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в размере 6 428 тыс. руб.;
- 5) МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в размере 21 293 тыс. руб.

Генеральный директор

А.Н. Яшанин

30 марта 2020 г.

