

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 (финансовую) 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 (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 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

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
72807642		
4029030252		
35.14		
12247	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	4028028846
ОГРН/ОГРНИП	1034004602356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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
	Итого по разделу I	1100	4 815 180	4 683 258	4 433 273
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 527 746	2 579 822	3 021 229
	БАЛАНС	1600	7 342 926	7 263 080	7 454 502

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 297	18 297	18 297
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	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
	Итого по разделу III	1300	1 585 551	1 486 930	1 380 338
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	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	-
	Итого по разделу IV	1400	2 243 020	2 695 325	3 697 470
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 491 804	1 250 041	675 771
3.9	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	-
	Итого по разделу V	1500	3 514 355	3 080 825	2 376 694
	БАЛАНС	1700	7 342 926	7 263 080	7 454 502



Руководитель

(подпись)

Новикова Галина

Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
72807642		
4029030252		
35.14		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 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:			
	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 Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,091	1,165
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Новикова Галина
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
72807642		
4029030252		
35.14		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	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:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3223	X	X	-	X	(38 454)	(38 454)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 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:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	98 621	98 621
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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

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					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 585 551	1 486 930	1 380 338



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД 2
Публичное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
72807642		
4029030252		
35.14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
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, 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 организаций	4124	(13 573)	(17 310)
прочие платежи	4129	(58 265)	(114 125)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	391 848	590 510
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	-
размещение депозитных вкладов	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 других организаций (долей участия)	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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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 ценных бумаг и др.	4314	-	-
от продажи собственных акций (долей) организации, ранее 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 акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(22 121)	(34 679)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых 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)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(51 472)	(198 341)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	265 250	463 591
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	213 778	265 250
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Новикова Галина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего: в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	10 700	(6 927)	5 933	-	-	(1 389)	-	-	-	16 633	(8 316)
	5110	за 2021г.	10 020	(5 992)	680	-	-	(934)	-	-	-	10 700	(6 926)
	5101	за 2022г.	10 700	(6 927)	5 933	-	-	(1 389)	-	-	-	16 633	(8 316)
	5111	за 2021г.	10 020	(5 992)	680	-	-	(934)	-	-	-	10 700	(6 927)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	5 425	5 425	5 305
в том числе:				
Програмное обеспечение для ЭВМ, база данных.	5131	5 425	5 425	5 305

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мобильные приложения	5180	за 2022г.	-	5 933	-	(5 933)	-
ПО сайта	5190	за 2021г.	-	680	-	(680)	-
ПО личного кабинета	5181	за 2022г.	-	5 933	-	(5 933)	-
Разработка логотипа	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
	5185	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	-	490	-	(490)	-
	5186	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2021г.	-	40	-	(40)	-



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

З.1. Паличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		Изменения, в связи с изменением учетной политики		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 229 666	(765 181)	405 102	(51 468)	41 801	(161 427)	-	-	-	-	-	3 583 300	(884 807)
	5210	за 2021г.	2 931 083	(634 631)	185 263	(1 443)	1 443	(146 980)	-	-	-	114 764	14 987	3 229 666	(765 181)
в том числе:															
	5201	за 2022г.	1 912 757	(538 995)	295 432	(33 487)	31 233	(85 186)	-	-	-	-	-	2 174 701	(592 949)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021г.	1 813 442	(451 235)	100 752	(1 188)	1 188	(95 650)	-	-	-	(249)	6 702	1 912 757	(538 995)
	5202	за 2022г.	39 793	(14 524)	22 468	-	-	(10 419)	-	-	-	-	-	62 262	(24 943)
Офисное оборудование	5212	за 2021г.	23 150	(14 330)	16 765	(29)	29	(4 559)	-	-	-	(93)	4 336	39 793	(14 524)
	5203	за 2022г.	672 076	(106 949)	67 739	(1 153)	614	(25 262)	-	-	-	-	-	738 661	(131 598)
Сооружения	5213	за 2021г.	620 942	(80 606)	51 135	-	-	(27 282)	-	-	-	-	939	672 076	(106 949)
	5204	за 2022г.	429 485	(91 629)	-	(16 128)	9 395	(14 590)	-	-	-	-	2 418	413 358	(96 823)
Здания	5214	за 2021г.	429 485	(78 380)	-	-	-	(15 666)	-	-	-	-	-	429 485	(91 628)
	5205	за 2022г.	1 118	(171)	124	-	-	(177)	-	-	-	(1 240)	165	1 243	(348)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2021г.	606	(341)	1 978	(226)	226	(221)	-	-	-	-	-	1 119	(171)
	5206	за 2022г.	23 813	-	-	(114)	-	-	-	-	-	-	-	23 699	-
Земельные участки	5216	за 2021г.	9 180	-	14 633	-	-	-	-	-	-	-	-	23 813	-
	5207	за 2022г.	13 240	(6 224)	479	-	-	(2 469)	-	-	-	-	-	13 719	(8 693)
Транспортные средства	5217	за 2021г.	13 240	(4 090)	-	-	-	(2 526)	-	-	-	-	391	13 240	(6 224)
	5208	за 2022г.	21 038	(6 689)	-	(586)	559	(910)	-	-	-	-	-	20 452	(7 040)
Многолетние насаждения	5218	за 2021г.	21 038	(5 649)	-	-	-	(1 076)	-	-	-	-	36	21 038	(6 689)
	5209	за 2022г.	116 346	-	18 860	-	-	(22 414)	-	-	-	-	-	135 205	(22 413)
ППА	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 346	-	116 346	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	199 382	316 426	(6 131)	(405 101)	104 576
в том числе:	5250	за 2021г.	151 237	233 408	-	(185 263)	199 382
Оборудование к установке	5241	за 2022г.	-	337	-	-	337
в том числе:	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов ОС	5242	за 2022г.	198 671	59 690	(6 131)	(149 805)	102 425
в том числе:	5252	за 2021г.	142 214	83 271	-	(26 814)	198 671
Авансы на строительство ОС	5243	за 2022г.	711	14 000	-	(12 897)	1 814
в том числе:	5253	за 2021г.	2 606	16 008	-	(17 903)	711
Материалы для строительства ОС	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5254	за 2021г.	6 417	-	-	(6 417)	-
Прочие объекты	5245	за 2022г.	-	242 399	-	(242 399)	-
в том числе:	5255	за 2021г.	-	134 129	-	(134 129)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 895	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	1 613	-
Офисное оборудование	5262	1 232	-
Транспортные средства	5263	50	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	112 792	116 346	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 116	18 116	18 116
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	1 812 277	1 917 085	2 041 846
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	23 699	23 813	9 180
	5288	-	-	-



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

28

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 656 116	162 662	400 000	(427 000)	-	(20 802)	1 608 252	162 724
	5311	за 2021г.	1 675 286	162 662	-	-	-	(19 170)	1 656 116	162 662
в том числе:										
акции	5302	за 2022г.	269 205	162 662	-	-	-	62	269 205	162 724
	5312	за 2021г.	269 205	162 662	-	-	-	-	269 205	162 662
доли в уставном капитале/пай	5303	за 2022г.	530 040	-	-	-	-	(20 865)	509 175	-
	5313	за 2021г.	549 210	-	-	-	-	(19 170)	530 040	-
предоставленные займы	5304	за 2022г.	-	-	400 000	(27 000)	-	-	373 000	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты		за 2022г.	856 871	-	-	(400 000)	-	-	456 871	-
		за 2021г.	856 871	-	-	-	-	-	856 871	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	46 000	-	-	(46 000)	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	46 000	-	-	-	-	-	46 000	-
в том числе:										
предоставленные займы	5306	за 2022г.	46 000	-	-	(46 000)	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	46 000	-	-	-	-	-	46 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 702 116	162 662	400 000	(473 000)	-	(20 802)	1 608 252	162 724
	5310	за 2021г.	1 721 286	162 662	-	-	-	(19 170)	1 702 116	162 662

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	323 820	343 868	343 868
в том числе:				
Акции АО "КГЭК"	5321	323 820	343 868	343 868
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 750	-	2 750	7 919 565	(7 918 054)	-	-	-	X	4 261	-	4 261
	5420	за 2021г.	3 539	-	3 539	8 010 615	(8 011 404)	-	-	-	X	2 750	-	2 750
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 665	-	2 665	65 549	(63 953)	-	-	-	11 002	4 261	-	4 261
Готовая продукция	5421	за 2021г.	3 522	-	3 522	34 637	(35 494)	-	-	-	2 178	2 665	-	2 665
	5402	за 2022г.	85	-	85	499 519	(499 604)	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	502 205	(502 120)	-	-	-	-	85	-	85
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	6 854 893	(6 854 893)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	17	-	17	6 971 653	(6 971 670)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	499 604	(499 604)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	502 120	(502 120)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
31 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	перевод из долгосрочную задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	2 588 371	(322 549)	286 323	91 692	(347 600)	(48 269)	(2)	61 741	-	-	-	2 918 115	(608 408)	-
	5530	за 2021г.	2 737 003	(228 904)	111 562	78 643	(396 468)	(338 837)	-	302 823	-	-	-	2 588 371	(322 549)	-
в том числе: Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	2 233 432	(294 021)	220 017	80 829	(324 300)	(24 850)	-	61 741	-	-	-	2 509 428	(556 580)	-
	5531	за 2021г.	2 440 775	(228 904)	66 827	51 882	(367 940)	(326 052)	-	302 823	-	-	-	2 233 432	(294 021)	-
	5512	за 2022г.	40 754	-	3 821	-	(23 300)	(8 658)	-	-	-	-	-	35 917	(23 300)	-
	5532	за 2021г.	28 936	-	16 177	-	(4 359)	(4 359)	-	-	-	-	-	40 754	-	-
	5513	за 2022г.	314 185	(28 528)	62 485	10 863	(28 528)	(14 761)	(2)	-	-	-	-	372 770	(28 528)	-
Прочая	5533	за 2021г.	267 292	-	28 559	26 760	(28 528)	(8 426)	-	-	-	-	-	314 185	(28 528)	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	2 588 371	(322 549)	286 323	91 692	(347 600)	(48 269)	(2)	61 741	X	-	-	2 918 115	(608 408)	-
	5520	за 2021г.	2 737 003	(228 904)	111 562	78 643	(396 468)	(338 837)	-	302 823	X	-	-	2 588 371	(322 549)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	608 408	-	593 969	271 420	655 482	426 578
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	556 580	-	565 441	271 420	628 545	399 641
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	23 300	-	-	-	-	-
прочая	5543	28 528	-	28 528	-	26 937	26 937
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Изменения в связи с изменениями учетной политики	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 407 852	14 887	-	-	-	(529 093)	-	-	-	1 893 646
	5571	за 2021г.	3 484 598	-	-	(1 175 495)	-	-	-	-	98 749	2 407 852
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	1 850 000	-	-	-	-	(50 000)	-	-	-	1 800 000
	5572	за 2021г.	2 700 000	-	-	(850 000)	-	-	-	-	-	1 850 000
займы	5553	за 2022г.	459 103	-	-	-	-	(459 103)	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	784 598	-	-	(325 495)	-	-	-	-	-	459 103
прочие обязательства	5554	за 2022г.	98 749	14 887	-	-	-	(19 990)	-	-	98 749	98 749
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 409 058
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 047 246	6 197 049	425 461	(6 789 790)	-	529 093	-	-	-	3 047 246
	5580	за 2021г.	2 204 970	6 818 436	359 658	(6 353 417)	-	-	-	-	17 597	1 579 718
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 434 087	392 705	10 287	(257 361)	-	-	-	-	-	1 434 087
	5581	за 2021г.	1 336 263	413 796	16 649	(332 621)	-	-	-	-	-	203 815
авансы полученные	5562	за 2022г.	233 816	59 254	-	(89 255)	-	-	-	-	-	233 816
	5582	за 2021г.	220 711	22 174	-	(9 069)	-	-	-	-	-	112 685
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	109 866	16 471	-	(13 652)	-	-	-	-	-	109 866
	5583	за 2021г.	119 823	8 984	-	(18 941)	-	-	-	-	-	1 030 023
кредиты	5564	за 2022г.	1 247 506	5 657 143	415 174	(6 339 800)	-	50 000	-	-	-	1 247 506
	5584	за 2021г.	521 024	6 273 254	343 009	(5 889 781)	-	459 103	-	-	-	459 103
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 839	15 990	-	(16 782)	-	-	-	-	-	1 839
	5586	за 2021г.	2 402	27	-	(590)	-	-	-	-	-	2 677
купонный доход	5567	за 2022г.	2 534	51 424	-	(51 281)	-	-	-	-	-	2 534
	5587	за 2021г.	4 747	100 202	-	(102 415)	-	-	-	-	-	19 990
прочие обязательства	5565	за 2022г.	17 597	4 062	-	(21 659)	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	5 455 098	6 211 936	425 461	(6 789 790)	-	X	-	-	17 597	5 302 704
	5570	за 2021г.	5 689 568	6 818 436	359 658	(7 528 912)	-	X	-	-	116 346	5 455 098

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 140 476	6 422 526
Расходы на оплату труда	5620	378 706	381 436
Отчисления на социальные нужды	5630	105 914	102 947
Амортизация	5640	160 747	147 263
Прочие затраты	5650	11 543 084	11 046 110
Итого по элементам	5660	18 328 927	18 100 282
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 854 893	6 971 653
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 183 820	25 071 935

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
СЕНТО (подпись)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	375 298	473 762	(95 320)	-	753 740
в том числе:						
резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации	5701	33 579	38 754	(33 579)	-	38 754
резерв по сомнительной дебиторской задолженности	5702	322 549	347 600	(61 741)	-	608 408
резерв под обеспечение финансовых вложений	5703	19 170	20 865	-	-	40 035
оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком	5704	-	66 543	-	-	66 543



Руководитель

(подпись)

Новикова Галина

Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	15 522 782	17 242 782	11 832 502
в том числе:				
АО "Облэнергообл"	5801	4 050 000	4 350 000	2 850 000
АО "КГЭК"	5802	4 500 978	5 620 978	4 117 319
ООО "КСК-Инвест"	5803	4 053 936	4 353 936	2 852 624
Федюкин В.А.	5804	1 941	1 941	7 250
ООО "ВА"	5805	2 915 927	2 915 927	2 005 309
Выданные - всего	5810	967 840	967 840	967 840
в том числе:				
АО "АБ Россия"	5811	967 840	967 840	967 840



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Калужская сбытовая компания»**

**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 31.12.2020 г.	404 человека.
на 31.12.2021 г.	409 человек.
на 31.12.2022 г.	429 человек.

Общество 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 внесписочно на основной фондовой бирже России – Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа (до 19.12.16 – ЗАО «ФБ ММВБ»)), взб-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 «Облэнергобыт»	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 городская энергетическая компания»;
----------------	--

Троян Н.Л.	И.о. генерального директора ООО «Сетевая организация «Рождество»
------------	--

до 23.03.22 г. - 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 действует 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 пользование 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 сумм 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 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.

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 года без изменения сформированных ранее данных бухгалтерской отчетности.

-ФСБУ 25/202 аренда- путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Сопоставимые данные отчета о движении денежных средств (показатели за 2021 год) пересчету/корректировке не подлежали. В отчете об изменении капитала за 2022 год изменения учетной политики отражены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» с корректировкой величины капитала Раздела 1 «Движение капитала».

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	Итого по разделу I	4 522 828	160 430	4 683 258
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 147 256	10 724	1 157 980
1300	Итого по разделу III	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	Итого по разделу IV	2 563 216	132 109	2 695 325
1550	Прочие обязательства		17 597	17 597
1500	Итого по разделу V	3 063 228	17 597	3 080 825
1600				
1700	БАЛАНС	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 – 600
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 представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Ученные по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученные по условиям договора	Балансовая стоимость
Авансы, выданные под капитальное 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: № 00.19-6/03/011-4/20 от 01.12.2020г.; № 00.19-6/03/013-7/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/014-7/20 от 17.12.2020 г.; № 00.19-5/03/161-04/21 от 04.10.2021 г.	740 280	740 280
Договоры залога: № 00.19-6/03/011-5/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/011-7/20 от 25.12.2020 г.; № 00.19-6/03/013-8/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/013-10/20 от 25.12.2020 г.; № 00.19-6/03/014-10/20 от 25.12.2020г.; № 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».

Долгосрчные финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений Общества представлена в таблице:

тыс. руб.			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Финансовые вложения (статья 1170):	1 770 976	1 818 778	1 837 948
в том числе:			
Акции АО «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 равными 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

тыс. руб.

	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. 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
Дебиторская задолженность	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.

Расчеты с покупателями и заказчиками	2 509 428	86%
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	164 273	
МУП "Калуга-теплосеть" 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	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 917	1 %
ООО "Гражданские консультации"	23 300	
прочие	12 617	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	372 770	13 %
АО "КГЭК"	283 040	
АО "Облэнергосбыт"	46 000	
ООО "Гигиена-сервис"	20 451	
прочие	23 279	
Всего	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 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 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. Долгосрочные 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 долгосрочных заемных средств отражена 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 представлены в таблице:

№ п/п	Наименование банка	Кредитный договор	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 счете 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 представлен в таблице:

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	675 771
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 представлены в таблице:

№ п/п	Наименование банка	Кредитный договор	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, представлена в таблице:

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 передачи.

Распределение кредиторской задолженности в разрезе поставщиков на 31.12.2022 представлено в таблице:

тыс. руб.

Поставщики электроэнергии:	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 "ЭЛС-Энерго"	6 210	
ПАО "Юнипро"	118 109	
Услуги по передаче электроэнергии:	657 170	42 %
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	657 170	
Прочие:	250 233	15 %
Всего:	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 представлено в таблице:

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

53

МБУ «Ледовая арена «Угра»	1 625
ООО "Хаят Консюмер 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.Пафнутиева 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	121 711
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 характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	НДС	(107 197)	(90 990)	(109 464)
2	Налог на прибыль	12 817	8 113	(295)
3	Налог на имущество	(4 985)	(4 869)	(3 993)
4	Транспортный налог	(14)	(14)	(16)
5	Земельный налог	(341)	(374)	(319)
6	Экология	15	18	23
7	Страховые взносы	84	(13 533)	(5 485)
8	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	1 157 980	1 051 388
Всего собственный капитал	1 585 551	1 486 930	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	2022 г.	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 разводняющих 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:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка всего (стр.2110 формы №2):	26 033 290	25 906 702
в том числе:	25 878 953	
выручка от реализации электроэнергии		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:

Наименование показателя	2022	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:

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 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.

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 обязательства

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 вкупе 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
Лица, осуществляющие контроль над Обществом						
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, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.05.2008 06.05.2008	67.58	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
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество						
1	Общество с ограниченной ответственностью "КСК-ИНВЕСТ"	248009 Россия, г.Калуга, 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 Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011 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

№ 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
3	Акционерное общество "ОБЛЭНЕРГОСБЫТ"	248009 Россия, г.Калуга, 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 Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014 06.08.2014	0	100

Основной управленческий персонал

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
3	Маратканов Вячеслав Анатольевич	121501491519	Член Совета директоров акционерного общества Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.06.2022 29.04.2021	0	0
4	Новикова Галина Владимировна	402912843813	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.05.2022 01.05.2022	0	0
5	Мацковский Иван Алексеевич	890411190413	Член Совета директоров акционерного общества	09.06.2022	0	0
6	Старикова Екатерина Владимировна	402913109700	Член Совета директоров акционерного общества	09.06.2022	0	0
7	Троян Наталия Леонидовна	402704713595	Член Совета директоров акционерного общества	09.06.2022	0	0
8	Ларионов Валерий Викторович	402706653221	Член Совета директоров 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. 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. 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 обеспечения (залог и поручительства) от АО «Облэнергосбыт»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения обязательств по кредитному договору
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 обязательств по кредитному договору
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»	№ 00.19-5/01/248/22 от 28.11.2022 г.	№ 00.19-5/02/248/22 от 28.11.2022 г.	440 000	29.05.2023
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 обязательств по кредитному договору
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 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/02/161-03/21 от 04.10.2021 г.	900 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/03/161-05/21 от 04.10.2021 г.	1 312	18.11.2025
АО «Московский Индустриальный банк»	№ 29-КЛЗ/22 от 11.04.2022 г.	№ 29-КЛЗ/22-ПЮЛ02 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 поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/03/013-1/20 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 поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения обязательств по кредитному договору
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/02/011-4/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/03/011-6/20 от 25.12.2020 г.	5 309,1	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/03/013-9/20 от 17.12.2020 г.	5 309,1	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/02/161-04/21 от 04.10.2021 г.	900 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/03/161-06/21 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.

4.2. Государственная помощь.

В 2022 и 2021 годах Общество государственной помощи не получало.

4.3. Информация по сегментам.

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

4.4. События после отчетной даты

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

4.5. 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.

4.6. 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 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 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 бытовая 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	$0 \leq K_2 \leq 6$

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

Генеральный директор



Г. В. Новикова

31 марта 2023 г.



Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
74 (Семьдесят четыре) листа

Генеральный директор

/ Белова Л.Д./

