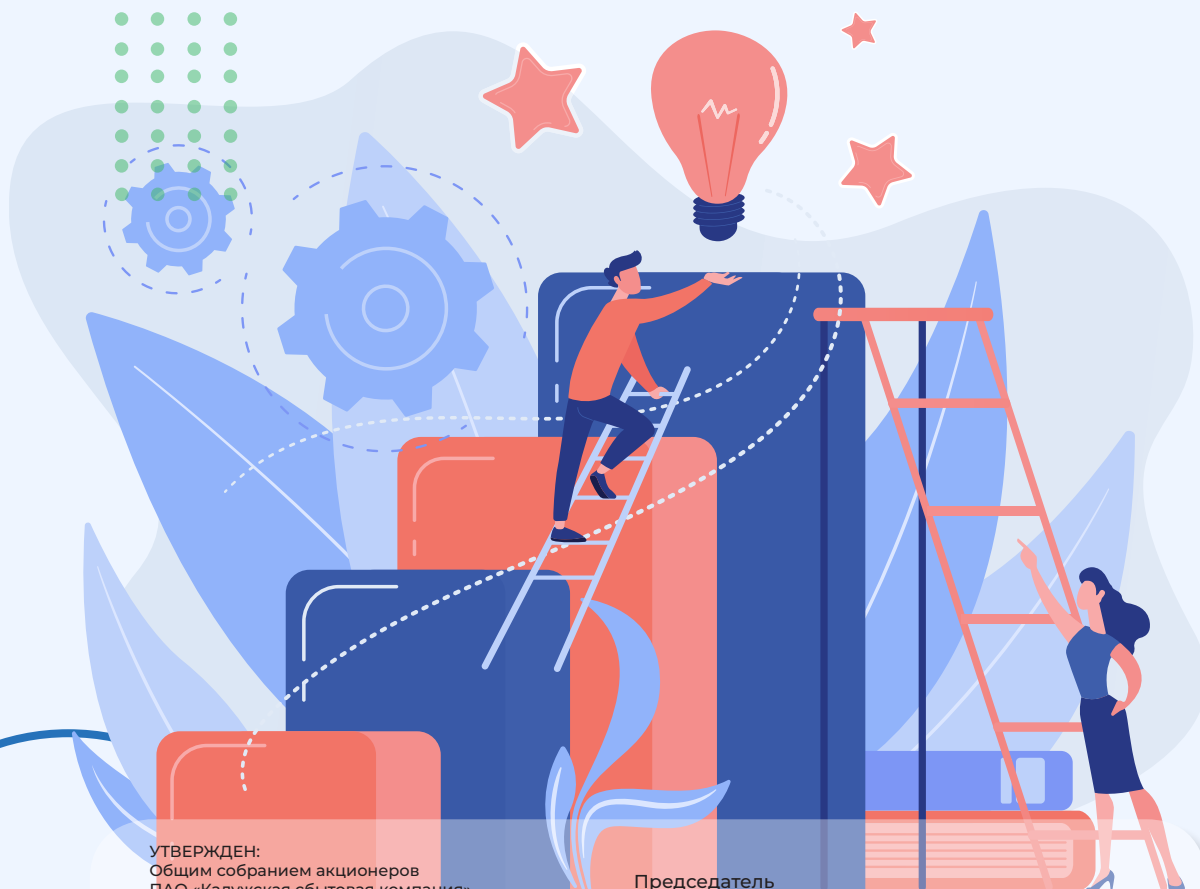


ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ
ЗА 2023 ГОД



УТВЕРЖДЕН:
Общим собранием акционеров
ПАО «Калужская сбытовая компания»
Протокол № 46 от «06» июня 2024 г.

Председатель
Совета директоров

В.А. Маратканов

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН:
Советом директоров
ПАО «Калужская сбытовая компания»
Протокол № 265 от «26» апреля 2024 г.

Генеральный
директор

Г.В. Новикова

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» В.А. МАРАТКАНОВА.....	4
ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» Г.В. НОВИКОВОЙ	5
Раздел 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ	7
1.1. Общие сведения.	8
1.2. Основные достижения ПАО «Калужская сбытовая компания» в 2023 году.	10
1.3. Приоритетные направления деятельности Общества.	12
1.4. Основные существующие и предполагаемые конкуренты Общества по основным видам деятельности.	12
1.5. Перспективы развития акционерного общества.	13
1.6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества	14
Раздел 2. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
2.1. Инвестиционная деятельность	20
2.2. Инвестиционные вложения энергосбытовой деятельности	23
2.3. Закупочная деятельность.	24
2.4. Мнения и аналитические выводы руководства Общества	24
2.5. Анализ финансового состояния Общества	26
2.6. Информация об объеме использованных ПАО «Калужская сбытовая компания» видов энергетических ресурсов в 2023 году.	28
Раздел 3. ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГА И ПРОДАЖИ.....	29
3.1. Динамика полезного отпуска электроэнергии	30
3.2. Тарифы и цены на электроэнергию для потребителей Общества.....	32
Раздел 4. ЦЕННЫЕ БУМАГИ И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ	32
4.1. Структура акционерного капитала	34
4.2. Распределение прибыли и дивидендная политика Общества.....	35
Раздел 5. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	37
5.1. Органы управления Общества.....	38
5.1.1. Общее собрание акционеров.....	38
5.1.2. Совет директоров.	39
5.1.3. Генеральный директор.....	42
5.1.4. Правление.....	43
5.1.5. Ревизионная комиссия.	44

5.1.6. Критерии определения и размер вознаграждения, выплачиваемого членам органов управления общества в 2023 году.	46
5.2. Модель системы внутреннего контроля и управления рисками.	46
5.2.1. Заключение внутреннего аудита по итогам 2023 года.	47
5.3. Принципы корпоративного управления.	49
5.4. Отчет о проведенной самооценке эффективности работы Совета директоров за 2023 год.	51

Раздел 6. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА.

СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО. 53

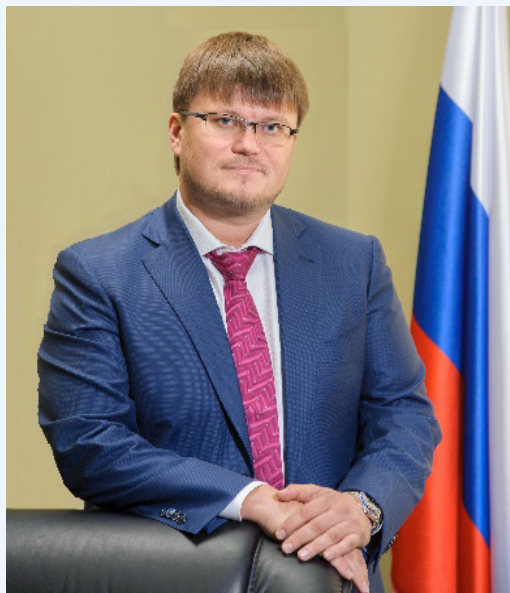
6.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества.	54
6.2. Численность, структура и движение персонала Общества.	55
6.3. Обучение и развитие персонала.	56
6.4. Мотивация персонала.	57
6.5. Социальное партнерство.	58
6.6. Мероприятия по охране труда и здоровья.	59
6.7. Программа негосударственного пенсионного обеспечения.	59

Раздел 7. КОНТАКТНАЯ И ИНАЯ СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТИРОВ. 61

ПРИЛОЖЕНИЯ. 63

Приложение 1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА 2023 ГОД.	64
Приложение 2. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ПО ИТОГАМ 2023 ГОДА.	104
Приложение 3. АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ.	105
Приложение 4. ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.	109
Приложение 5. ХРОНИКА СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ ЗА 2023 ГОД.	157

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



МАРАТКАНОВ В.А.,
Председатель Совета директоров
ПАО «Калужская сбытовая компания»

УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

2024 год – юбилейный для компании: предприятие исполняется двадцать лет. Калужская сбытовая компания встречает его с стабильными финансово-экономическими показателями. По итогам предъюбилейного 2023 года компания увеличила выручку на 7,9%, ее размер составил 28 млрд рублей. Чистая прибыль публичного акционерного общества по сравнению с 2022 годом выросла на 10% и достигла 108,5 млн руб.

В декабре 2023 года выплачен последний 10-й купон по биржевым облигациям ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01, идентификационный номер 4B02-01-65057-D-001P от 13.12.2018 г. Таким образом, компания полностью выполнила свои обязательства перед инвесторами.

В 2023 году было проведено одно годовое и два внеочередных общих собрания акционеров. Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» провел 13 заседаний, в ходе которых рассматривались вопросы, касающиеся стратегии развития Общества.

Энергосбытовая деятельность компании в 2023 году была организована с высокой степенью эффективности и клиентоориентированности. В Калужской области успешно проводится масштабная работа по замещению юридических лиц, прекративших свою деятельность на территории страны, новыми отечественными и зарубежными инвесторами. Калужская сбытовая компания со своей стороны обеспечивает максимально оперативное оформление договорных отношений с новыми потребителями и решение возникающих у них вопросов. Проводимая работа позволила обеспечить компании в 2023 году стабильный уровень полезного отпуска электроэнергии в объеме 5,1 млрд кВтч. Существенным признаком интенсивной экономической деятельности в регионе и высокого спроса на электрическую энергию служит достижение 8 декабря 2023 года в калужской энергосистеме нового исторического максимума потребления мощности – 1289 МВт.

ПАО «Калужская сбытовая компания» стремится к сбалансированному развитию всех видов деятельности и оказываемых потребителям услуг, в том числе поставке тепловой энергии, вырабатываемой Обнинской ГТУ-ТЭЦ № 1. Для этого предприятие в 2023 году приступило ко второму этапу технического перевооружения теплоэлектростанции. Согласно плану мероприятий по модернизации станции к началу нового отопительного сезона 2024/2025 гг. Калужская сбытовая компания увеличит тепловую мощность Обнинской ГТУ-ТЭЦ № 1 на 22,5 МВт благодаря замене второго водогрейного котла на более мощный. Таким образом, установленная тепловая мощность станции после технического перевооружения составит 99,3 МВт. Цель проводимой модернизации – обеспечение потребностей Обнинска в тепловой энергии и горячем водоснабжении (компонент тепловой энергия) с учетом потенциала роста тепловой нагрузки в динамично развивающихся районах города.

Уверен, что юбилейный 2024 год станет для компании временем новых успехов и достижений, осуществления планов, которые будут отвечать интересам наших акционеров и потребителей.

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



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

УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

2023 ГОД СТАЛ ДЛЯ НАШЕЙ КОМПАНИИ ГОДОМ НОВЫХ ДОСТИЖЕНИЙ. МЫ ДОБИЛИСЬ ЗАМЕТНЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОСНОВНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТАЛИ БЛИЖЕ И УДОБНЕЕ ДЛЯ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ.

Нашей главной задачей остается реализация электрической энергии и мощности в Калужской области. Эта работа невозможна без поддержания на высоком уровне платежной дисциплины и обеспечения своевременных расчетов со всеми участниками энергетического рынка.

Результат работы 2023 года: снижена почти на треть задолженность по населению в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Это огромная работа, в которую – так или иначе – вовлечён весь коллектив компании.

За год в рамках 522-ФЗ установлено более 30 тысяч интеллектуальных приборов учета и 100 устройств сбора и передачи данных. Эта работа

пошагово поднимает весь коммерческий учет на новый уровень: позволяет обеспечить автоматизированный учет потребления ресурсов с повышенной точностью, контролировать параметры качества электроснабжения, дистанционно контролировать состояние прибора учета и фиксировать попытки внешнего вмешательства в его работу.

Мы становимся более удобными для наших клиентов. Для ежемесячной оплаты и передачи показаний потребителям работают современные онлайн-сервисы. Это мобильное приложение, обновленный Личный кабинет, новый сайт. Все интересующие вопросы клиенты могут задать по телефону Горячей линии, выяснить с помощью чат-бота на платформе Telegram или даже на страницах компании в социальных сетях.

Расширяется сеть Центров обслуживания потребителей. В 2023 году открыт третий ЦОП – на этот раз в г. Кирове.

Еще три года назад все эти сервисы казались далеким будущим. Но благодаря профессионализму и активности коллектива наши цели стали нашей реальностью.

У компании появляются новые направления – в частности, в развитии проектов по охране окружающей среды. Мы стали участниками рынка «зеленых сертификатов». Дан старт нашему большому проекту по развитию городской инфраструктуры зарядных станций для электротранспорта.

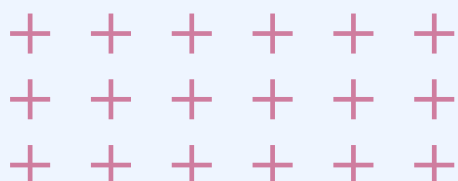
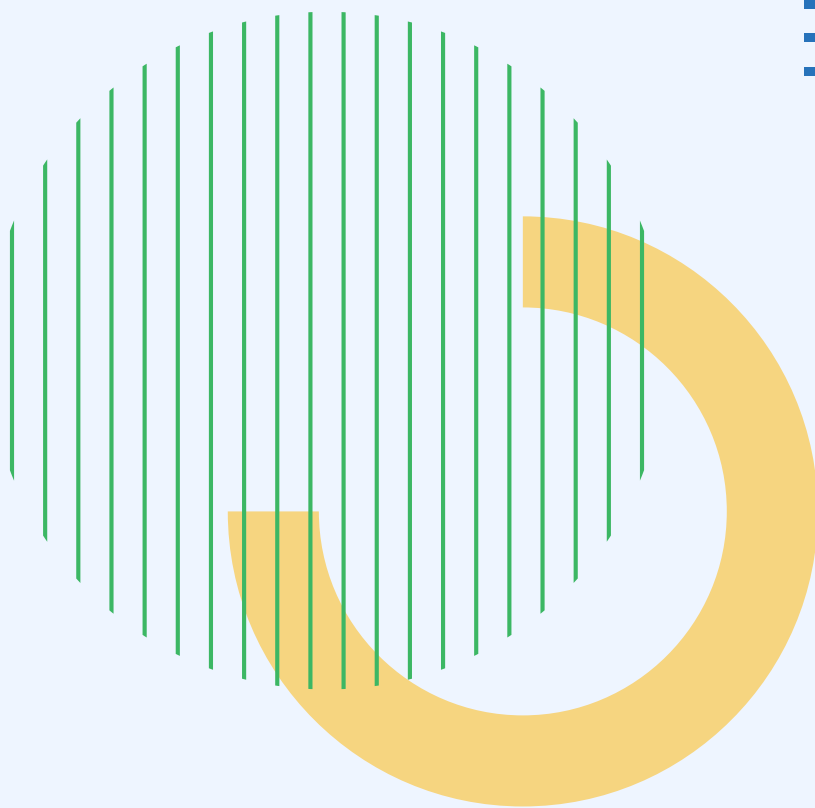
Спасибо каждому сотруднику Калужской сбытовой компании за проделанный труд. Со своей стороны мы создаем все условия для эффективной работы персонала. Развитие человеческого капитала – одна из приоритетных задач. Наши работники принимают активное участие в корпоративной спартакиаде и социальных мероприятиях города и области. Для сотрудников организуется обучение и повышение квалификации, в том числе – в филиале «Московского энергетического института» в г. Смоленске. Начало действовать Положение о наставничестве.

В 2023 году Калужскую сбытовую компанию в очередной раз признали социально ответственным работодателем. Кроме того, мы стали победителями регионального этапа всероссийского

конкурса «Российская организация высокой социальной эффективности – 2023» в номинации «За формирование здорового образа жизни в организациях производственной сферы».

Все эти достижения – верный признак того, что коллектив Калужской сбытовой компании – сильная сплоченная команда, которой по плечу любые задачи.

На 2024 год наши акционеры поставили перед нами новые цели, и они приведут нас к новым победам и еще больше закрепят за нашим предприятием роль активной, социально ориентированной и сильной компании, работающей во благо Калужской области и ее жителей.



РАЗДЕЛ 1

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ



1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ



ПАО «Калужская сбытовая компания» (до 2 июня 2017 года – ОАО «Калужская сбытовая компания») – гарантирующий поставщик электрической энергии на территории Калужской области. Предприятие закупает электрическую энергию и мощность на оптовом и розничном рынках и поставляет ее потребителям Калужской области. Еще один вид деятельности компании комбинированная выработка электрической и тепловой энергии на собственной теплоэлектростанции (Обнинской ГТУ-ТЭЦ №1) и поставка производимых ресурсов потребителям.

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

С июня 2004 года до 1 декабря 2005 года функции единоличного исполнительного ор-

гана ОАО «Калужская сбытовая компания» осуществлялись ОАО «Калужская энергетическая управляющая компания». В настоящее время единоличным исполнительным органом компании является генеральный директор Новикова Г.В., коллегиальным исполнительным органом – Правление Общества.

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

В июле 2005 года Федеральная служба по финансовым рынкам России зарегистрировала проспект ценных бумаг ПАО «Калужская сбытовая компания», что позволило вывести акции компании на ведущие российские фондовые биржи: ЗАО «ФБ ММВБ» (26.08.2005 г.) и НП «РТС» (15.08.2005 г.). Торги акциями компании на ОАО «Фондовая биржа «Российская торговая система» осуществлялись до реорганизации биржи в 2011 году путем присоединения к ЗАО «ФБ ММВБ». В настоящее время акции ОАО «Калужская сбыто-

вая компания» допущены к обращению и торгуются внесписочно на основной фондовой бирже России – ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа) (до 19.12.16 - ЗАО «ФБ ММВБ»).

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

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

ПАО «Калужская сбытовая компания» имеет большой опыт эффективной работы на оптовом рынке электроэнергии и мощности России. С 1 сентября 2006 года компания осуществляет работу на оптовом и розничных рынках электроэнергии и мощности в соответствии с утвержденными Правительством Российской Федерации правилами. Для обеспечения клиентоориентированности проводимой политики в компании принят Стандарт обслуживания клиентов, постоянно повышается качество предоставляемых услуг, внедряются новые сервисы и технологии. В частности, ПАО «Калужская сбытовая компания» оказывает спектр услуг в области энергосбережения: установка, замена приборов учета электроэнергии; осуществление электромонтажных работ. Для повышения доступности услуг открыты три комплексных Центра обслуживания потребителей (в Калуге, Кирове и Обнинске), действует единый многоканальный телефон «горячей линии», созданы современные онлайн-сервисы для бытовых потребителей: «Личный кабинет», мобильное приложение «Свет КСК», чат-бот в мессенджере Telegram.

Компания проводит последовательную политику по диверсификации бизнеса. Калужская сбытовая компания — первое из энергосбытовых предприятий страны, реализовавшее проект строительства собственной газотурбинной станции (ГТУ-ТЭЦ). Станция расположена в промышленной зоне города Обнинска, рядом с территорией технопарка «Обнинск». В настоящее время ее установленная мощность составляет 20,8 МВт по электрической и 76,8 МВт по тепловой энергии.

Ввод в эксплуатацию в 2013 году Обнинской ГТУ-ТЭЦ № 1 позволил повысить надежность энерго- и теплоснабжения потребителей; снизить дефицитность энергосистемы; создать условия для технологического присоединения резидентов технопарка «Обнинск», объектов жилищного строительства в районах Кабицыно и Заовражье к электрическим и тепловым сетям; решить ряд проблем в части обеспечения энерго- и теплоснабжения потребителей.

В 2022 году в рамках технического перевооружения Обнинской ГТУ-ТЭЦ №1 была произведена замена водогрейного котла тепловой мощностью 10 Гкал на более мощный (номинальная мощность 30 Гкал/час). В результате тепловая мощность станции увеличилась на 20 Гкал/час.

В соответствии с постановлением Администрации города Обнинска от 08.05.2014 № 815-п ПАО «Калужская сбытовая компания» с 01.01.2015 выполняет функции единой теплоснабжающей организации в районе Кабицыно. Согласно постановлению Администрации города Обнинска от 17.05.2018 № 784-п схемой теплоснабжения предусматривается расширение зоны действия ПАО «Калужская сбытовая компания» в район Заовражье. Источником теплоснабжения определена Обнинская ГТУ-ТЭЦ № 1.

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

1.2. ОСНОВНЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» В 2023 ГОДУ

Обеспечение финансовой устойчивости

Приоритетная задача Калужской сбытовой компании – поддержание на высоком уровне платежной дисциплины и снижение дебиторской задолженности.

В 2023 году продолжена системная работа по повышению платежеспособности всех категорий потребителей. По ее итогам мы можем констатировать: большая часть клиентов компании своевременно оплачивают услугу электроснабжения. В категории «население» доля тех, кто платит вовремя и в полном объеме, выросла до 85%.

Все это позволяет нам своевременно производить расчёты со всеми участниками рынка электроэнергетики.

Продолжается планомерная работа по обновлению клиентской базы. Актуализированы более 80% лицевых счетов.

Развитие интеллектуального учета

Согласно ФЗ-522 ПАО «Калужская сбытовая компания» как гарантирующий поставщик электроэнергии осуществляет на территории региона бесплатную для граждан установку и замену вышедших из строя приборов учета электрической энергии в многоквартирных жилых домах.

На сегодняшний день в МКД Калужской области силами компании уже установлено более 65 000 ИПУ, из них на 2023 год приходится 30 000 приборов.

Для развития сети опроса ИПУ установлены 145 устройств сбора и передачи данных. Из них 100 УСПД были смонтированы и запущены в работу в 2023 г.

Развитие клиентских сервисов

В 2023 году начал работу ЦОП в городе Кирове. У жителей южных районов Калужской области теперь есть удобный способ решить все вопросы, касающиеся деятельности нашей компании, в «одном окне».

На данный момент действуют три ЦОП: в Калуге, Обнинске и Кирове. И они полностью доказали свою эффективность. За 2023 год три Центра в очном формате помогли 45 000 калужан. 14 000 запросов пришли по электронной почте, на каждый из них подготовлен ответ. Сотрудники Call-центра



приняли и обработали 157 000 телефонных звонков. 8 000 обращений поступило через сервис «Личный кабинет» на официальном сайте компании. На все обращения также подготовлены квалифицированные ответы.

Во всех трех ЦОП реализована возможность оплаты счетов за электроэнергию без банковской комиссии, в том числе через систему быстрых платежей.

Компания добилась того, что для решения большинства вопросов по энергоснабжению калужскому потребителю не нужно выходить из дома. Для этого действует мобильное приложение «Свет КСК», которое скачали более 50 000 пользователей. Развивается Личный кабинет. По состоянию на конец 2023 года в нем зарегистрированы порядка 129 000 лицевых счетов. На платформе Telegram создан чат-бот, содержащий ответы на большинство самых актуальных для потребителя вопросов. К помощи чат-бота можно обратиться в любое время суток семь дней в неделю.

В 2023 году начал работу новый сайт – яркий, современный и интуитивно удобный для пользователей.

Большую помощь как в информировании потребителей, так и в общении с ними оказывают социальные сети. Активно развиваются аккаунты Калужской сбытовой компании на ресурсах ВКонтакте, Одноклассники, Telegram и Яндекс Дзен.

Развитие экологических проектов

В 2023 году Калужская сбытовая компания реализовала ряд важных экологических проектов.



6 июля на территории Индустриального парка «Ворсино» подписано Соглашение о приобретении сертификатов «зеленой энергии» и их погашении на имя корейской фабрики «Кей Ти Эн Джи Рус».

В конце года приобретены и погашены «зеленые сертификаты» на весь объем собственного потребления электрической энергии в 2023 году.

Дан старт нашему большому проекту по развитию городской инфраструктуры зарядных станций для электротранспорта на территории Калуги и Калужской области. 24 ноября в рамках этого проекта состоялось торжественное подписание Соглашения о партнерстве между ПАО «Калужская сбытовая компания» и Компанией Pandora.

Развитие социальных направлений

Второй год подряд Калужскую сбытовую компанию признают социально ответственным работодателем. 26 декабря Министр труда и социальной защиты региона Павел Коновалов вручил нам Свидетельство и памятный знак о победе в этом конкурсе в номинации «За реализацию мероприятий в сфере занятости населения».

Присутствие предприятия в реестре социально ответственных работодателей – это отличительный

знак, делающий компанию более привлекательной на рынке труда.

Кроме того, компания получила награду как победитель регионального этапа всероссийского конкурса «Российская организация высокой социальной эффективности – 2023» в номинации «За формирование здорового образа жизни в организациях производственной сферы».

Двигается вперед кадровая работа. Начало действовать Положение о наставничестве.

2 ноября ПАО «Калужская сбытовая компания» и Калужский филиал МГТУ имени Н.Э. Баумана подписали Соглашение о партнерстве. Цель документа – всесторонне развитие учебно-производственного взаимодействия.

В 2023 году поддержана традиция проведения корпоративной спартакиады: в течение года прошли соревнования по волейболу, туризму, настольному теннису и Играм ГТО.

19 августа сотрудники Калужской сбытовой компании впервые приняли участие в Фестивале корпоративного спорта, организованном Министерством спорта Калужской области.

В 2023 году команда участвовала в двух крупнейших марафонах региона: «Атомном марафоне» в Обнинске и «Космическом марафоне» в Калуге.

Организовано и проведено обучение по клиентоориентированности для 100 сотрудников, работающих непосредственно с потребителями.

Реализуется проект по профилактике детского электротравматизма. Специалисты компании проводят уроки по электробезопасности в школах и детских садах Калужской области. Эта работа поставлена на поток, разработан модуль занятия, который высоко оценили профессиональные педагоги. Как подтверждение – благодарственные письма, полученные Калужской сбытовой компанией от учебных заведений региона.

Осенью 2023 года Калужская сбытовая компания в третий раз стала лауреатом премии «Калужский бренд» в номинации «Услуги в сфере ЖКХ».

1.3. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА



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

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

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

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

1.4. ОСНОВНЫЕ СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПРЕДПОЛАГАЕМЫЕ КОНКУРЕНТЫ ОБЩЕСТВА ПО ОСНОВНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

энергии на территории Калужской области, приходящаяся на конкурентов ПАО «Калужская сбытовая компания», составляет 28%.

С целью сохранения конкурентного преимущества ПАО «Калужская сбытовая компания» большое внимание уделяет детальной проработке стратегии поведения компании как на оптовом, так и на розничных рынках, расширяет перечень предоставляемых услуг.

ПАО «Калужская сбытовая компания» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Компании возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные

со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить и определить вероятность наступления, время наступления, а также возможный ущерб.

1.5. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

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

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

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

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

Для достижения этих целей и повышения уровня клиентоориентированности Обществом будут предприняты следующие меры:

- увеличение финансовой устойчивости путем повышения информированности клиентов о наличии задолженности и возможных последствиях неоплаты;
- цифровизация процессов обслуживания – автоматизация ключевых процессов по взаимодействию Общества со своими клиентами с целью повышения качества обслуживания, увеличения информированности клиентов;
- увеличение каналов обслуживания клиентов – расширение функциональных возможностей Личного кабинета, совершенствование дистанционных каналов коммуникации с клиентом, использование мессенджеров, техподдержки мобильного приложения, сокращение времени оказания услуг клиентам Компании;
- увеличение пользователей мобильного приложения, повышение его функциональности с целью снижения затрат на печать бумажных квитанций и числа обращений клиентов по телефону или очно;
- оказание дополнительных сервисов, направленных на максимально полное удовлетворение потребностей клиента и повышение качества обслуживания клиентов;
- дополнительное обучение сотрудников Общества с целью повышения уровня профессионального и личностного развития персонала, развитие дополнительных навыков с целью эффективного перераспределения трудового ресурса на новые или сопутствующие направления деятельности.

1.6. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

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

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

· Рыночные риски

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

В течение 2023 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 2023 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 2023 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

· Кредитный риск

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

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

1. Кредитный риск банков-контрагентов и других финансовых организаций.

2. 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 отчетном периоде Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество использовало весь арсенал юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

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

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

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

· **Риск принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений:** принятие неблагоприятных тарифно-балансовых решений (в т.ч. ограничения по темпам роста тарифов, устанавливаемые федеральными и региональными регулирующими органами, выпадающие доходы по группе «население»), может привести к снижению необходимой валовой выручки (НВВ), получаемой от продажи электрической энергии (мощности) на розничном рынке, до величины, не позволяющей компенсировать понесенные расходы на исполнение функций гарантирующего поставщика;

· **Риск снижения объема реализации электроэнергии:** сезонные колебания температуры,

а также потеря клиентов в связи с их переходом к конкурентным сбытовым компаниям и выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) могут привести к снижению полезного отпуска э/э и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.

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

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность Общества наибольшее влияние оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства.

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

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

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

определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

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

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

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

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

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

РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

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

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

С целью предотвращения репутационных рисков Общество проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности, совершенствует стандарты качества предоставления услуг, организует процесс

контроля над качеством услуг, ведет работу с поступающими жалобами. Общество руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ И СОЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

Экологический риск характеризуется как отклонение от общепризнанных принципов и норм отношений человека, хозяйствующих субъектов, общества и государства к окружающей природной среде, а также от норм социальных отношений, возникающих между ними. Экологические риски – это вероятность наступления событий, имеющих неблагоприятные последствия для состояния окружающей среды, здоровья населения, деятельности предприятия и вызванных загрязнением окружающей среды, нарушением экологических требований, чрезвычайными ситуациями природного и техногенного характера. ПАО «Калужская сбытовая компания» разрабатывает и контролирует выполнение природоохранных мероприятий. Ведет первичную документацию по учету выбросов, сбросов, образованию отходов. Представляет экологическую отчетность в надзорные органы, участвует в проверках природоохранных органов и т.д.

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

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

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

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

- отказ от ненадежных деловых партнеров, отказ от инвестиционных и инновационных проектов, уверенность в выполнимости или эффективности которых вызывает сомнения;
- отказ от рискованных проектов, т.е. отказ от инновационных и иных проектов, реализуемость или эффективность которых вызывает сомнение;
- распределение ответственности между службами и отделами Общества с четким разграниче-

нием сферы деятельности;

- информационное сопровождение деятельности состоит из разного рода и вида информации: статистической, экономической, юридической, финансовой годовой и т.п. Эта информация включает осведомленность о вероятности того или иного страхового события, изменении объемов потребления электроэнергии, запуске новых мощностей в регионе, финансовой устойчивости и платежеспособности собственных потребителей, деловых партнеров, конкурентов, ценах, курсах и тарифах и т.п.;

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

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

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

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

- обучение персонала и его инструктирование;
- методы поощрения добросовестных работников и наложения дисциплинарного взыскания на недобросовестных.

Таким образом, только комплексный подход коллектива к осуществлению минимизации рисков, связанных с деятельностью Общества, позволяет сегодня говорить об их отсутствии.

РАЗДЕЛ 2

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





В соответствии с решениями Совета директоров Общества приоритетными являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности:

- покупка электроэнергии и мощности;
- реализация электроэнергии на розничном рынке, в том числе реализация электрической энергии гражданам;
- организация эффективной работы с крупными потребителями;
- сохранение Обществом статуса гарантирующего поставщика.

Вследствие эффективной работы Общества по оптимизации издержек по итогам 2023 года Обществом получен финансовый результат деятельности – чистая прибыль в размере 108,51 млн руб.

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

Общество обладает устойчивыми позициями на региональном рынке сбыта электроэнергии, а также долгосрочными контрактами и обширной зоной обслуживания. Кроме того, положительное влияние на результаты деятельности Эмитента оказали финансовые вложения в модернизацию основного и вспомогательного оборудования, повышение квалификации производственного персонала, эффективная работа менеджеров всех звеньев. Приоритетными и основными направлениями деятельности Общества являются вы-

полнение основных финансово-экономических и производственных показателей Общества. Компания показывает стабильно высокие показатели деятельности и с точки зрения целей долгосрочного развития намерена прочно удерживать лидирующие позиции среди гарантирующих поставщиков на территории Калужской области. В отношении каждой группы потребителей — юридических и физических лиц Компанией разрабатываются мероприятия по совершенствованию процессов взаимодействия. Общество стремится к тому, чтобы услуги и сервисы отвечали общему требованию, заключающемуся в простоте и предсказуемости (надежности) результата взаимодействия клиента с Компанией вне зависимости от выбранного канала взаимодействия. Совет директоров оценивает итоги развития Компании по приоритетным направлениям его деятельности в 2023 году как успешные.

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

Стратегия развития Общества включает в себя следующие задачи:

- снижение уровня дебиторской задолженности потребителей за поставленную электроэнергию;
- сохранение финансовой устойчивости компании и партнерских отношений с кредитными организациями;

– сохранение и расширение клиентской базы.

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

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

- получена чистая прибыль в размере 108,51 млн руб;
- продолжена стабильная работа Общества как на розничном, так и на оптовом рынках электроэнергии;
- обеспечена надежность поставок электроэнергии на территории Калужской области.

Обеспечение точного учета энергопотребления – важнейшая задача для правильного расчета стоимости электрической энергии, вопроса, который волнует каждого потребителя. С 1 июля 2020 года в многоквартирных жилых домах Калужская сбытовая компания, как гарантирующий поставщик электрической энергии, осуществляет бесплатную установку и замену вышедших из строя приборов учета электрической энергии. Ранее она производилась за счет потребителей. В течение

2023 года было установлено и заменено 29864 индивидуальных и 657 общедомовых приборов учета электрической энергии в многоквартирных домах на территории Калужской области.

Все вводимые в эксплуатацию Калужской сбытовой компанией электросчетчики соответствуют установленным законодательством требованиям к обеспечению учета потребляемой электроэнергии. Они, в том числе, могут работать в составе интеллектуальной системы учета электрической энергии (мощности) и обеспечивать удаленный сбор, обработку, передачу показаний счетчиков электроэнергии.

Проводимая предприятием работа по оснащению многоквартирных домов современными общедомовыми и индивидуальными приборами учета позволяет обеспечивать калужанам надлежащий учет потребляемой и оплачиваемой электроэнергии, соблюдать прозрачность расчетов за данную коммунальную услугу. Для получения возможности использования функционала интеллектуальной системы учета в полном объеме дополнительно производится установка и ввод в работу устройств для сбора и передачи данных (УСПД). В настоящее время установлено более 170 таких устройств и требуется дальнейшее развитие сети УСПД.

В 2024 году эта работа продолжается. В течение года планируется установить или заменить в течение года около 23 тысяч индивидуальных, 1000 общедомовых приборов учета и ввести в работу более 140 УСПД.

Для обеспечения клиентов современными видами услуг компания внедрила целый ряд онлайн-сервисов, работающих круглосуточно: Личные кабинеты для потребителей электрической и тепловой энергии, мобильное приложение «Свет КСК», автоматическая система приема показаний электросчетчиков по телефону, чат-бот в мессенджере Telegram.

Самая первая версия сервиса «Личный кабинет» (<https://svet.kaluga.ru>) была создана в уже далеком 2012 году. С тех пор возможности сервиса несопоставимо расширились. С его помощью, а также с помощью мобильного приложения «Свет КСК» жители области могут пользоваться широким диапазоном услуг:

- оплачивать без комиссии потребленную электроэнергию картами любых банков, использующих платежные системы «Мир», «Visa» и «Mastercard»;
- получить чек о произведенной оплате;
- подключить услугу доставки счетов по электронной почте;
- отказаться от доставки счетов за потребленную электроэнергию на бумажном носителе;
- просматривать историю расчетов за электроэнергию по лицевого счету;
- изучить статистику своего энергопотребления;
- передавать текущие показания приборов учета электрической энергии;
- просматривать переданные показания прибора учета;

- направлять обращения в ПАО «Калужская сбытовая компания» в любое удобное время.

Уже более 130 тысяч калужан по достоинству оценили преимущества онлайн-сервисов Калужской сбытовой компании.

Самым новым цифровым сервисом, внедренным компанией, является чат-бот в мессенджере Telegram: https://t.me/ksksmartsupport_bot. С его помощью жители области могут оперативно получить нужную им информацию о порядке заключения договора энергоснабжения, открытия или переоформления лицевого счета, способах оплаты за электрическую энергию, передаче показаний приборов учета, процедуре замены электросчетчика в случае выхода его из строя и многом другом в любое удобное время.



Калужская сбытовая компания регулярно совершенствует и расширяет функциональные возможности своих цифровых сервисов.

Профессиональный персонал – еще одна важная составляющая клиентского сервиса. При внутренней клиентоориентированности значительное внимание уделяется развитию сотрудников.

Общество стремится максимально вовлекать и мотивировать своих сотрудников. Для обеспечения качественной работы с потребителями Калужская сбытовая компания создает необходимые условия для их профессионального роста: обеспечивает прохождение курсов повышения квалификации, организует специализированные тренинги и семинары.

Руководство Компании осознает, что инвестиции в развитие сотрудников принесут бизнес-эффект как клиентам, так и персоналу.

Подводя итог работы Совета директоров Общества, можно отметить, что за 2023 год проведено 13 заседаний Совета директоров, на которых были рассмотрены вопросы, затрагивающие все сферы деятельности компании.

Вся деятельность Совета директоров в отчётном году остаётся прозрачной для акционеров, так как основные решения, принятые на заседаниях Совета директоров, раскрываются в ленте новостей АО «Интерфакс» и на сайте Общества в сети Интернет и доступны любому акционеру Общества по его запросу. Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утверждённым

планом работы, исполнение его решений регулярно контролировалось. Давая оценку работы членам Совета директоров Общества, хотелось бы отметить, что все они при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовали в интересах Общества, добросовестно и разумно, принимали активное участие во всех его заседаниях. В последующие годы Совет директоров будет уделять первостепенное внимание вопросам улучшения качества корпоративного управления, повышения прибыльности Общества, а также устойчивой, надёжной и конкурентоспособной политики на основных рынках сбыта.

2.1. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Деятельность ГТУ ТЭЦ № 1 в г. Обнинск

В 2013 года ПАО «Калужская сбытовая компания» ввело в эксплуатацию Обнинскую ГТУ ТЭЦ № 1 с установленной электрической мощностью 20,8 МВт и тепловой мощностью 47 Гкал/час.

Выработанная электрическая энергия на Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1 отпускается в сети 110кВ ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья». Отпуск тепловой энергии от Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1 осуществляется потребителям района Кабицыно, жилого района Заовражье г. Обнинска и микрорайона Молодежный Боровского района.

В 2022 г. в целях обеспечения тепловой энергией новых потребителей был завершен 1-й этап технического перевооружения Обнинской ГТУ-ТЭЦ № 1, а именно, была произведена замена водогрейного котла Eurotherm 10 тепловой мощностью 12,5 МВт (10 Гкал) на водогрейный котел RSM 35000 номинальной мощностью 35 МВт (30 Гкал/час). Тепловая мощность Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1 на сегодняшний день составляет 66 Гкал/час.

По итогам 2023 года деятельность ПАО «Калужская сбытовая компания» в сфере теплоснабжения характеризуется следующими показателями:

- на 31.12.2023 г. с юридическими лицами заключено 82 договора на отпуск тепловой энергии. На обслуживании по теплоснабжению находятся 22 многоквартирных домов, из них 20 МКД обслуживаются на прямых договорах;
- в конце 2023 года поступили заявки на подключение новых объектов: multifunctional жилой комплекс с объектами общественного назначения в микрорайоне Белкино г. Обнинска

суммарной тепловой нагрузкой 1,744 Гкал/час и два многоквартирных жилых дома общей мощностью 1,5 Гкал/час, г. Обнинск. Подключение планируется в 2025 году;

- объем отпуска тепловой энергии на нужды отопления и ГВС в 2023 году составил 69,2 тыс. Гкал, при этом более 50% – отпуск тепловой энергии в активно развивающийся жилой район Заовражье г. Обнинска;

- отпуск электрической энергии от Обнинской ГТУ ТЭЦ в сеть за 2023 г. составил 45,2 млн кВтч;

- совокупная выручка в сфере электро- и теплоснабжения за 2023 г. составила 279,5 млн руб. без НДС;

- выручка от технологического присоединения новых потребителей в 2023 году составила 6,6 млн руб. без НДС (подключение в феврале 2023 г. торгового центра в жилом районе Заовражье г. Обнинска с нагрузкой 1,9 Гкал/час);

- в 2023 г. принят на прямые договоры многоквартирный дом района Заовражье (503 лицевого счета);

- выполнено 430 заявок на опломбировку индивидуальных приборов учета, 11 на повторную опломбировку;

- выявлено 226 фактов неработающих индивидуальных приборов учета и, соответственно, проведена корректировка начислений за потребленные ресурсы (ГВС и отопление);

- за 2023 в адрес ПАО «КСК» поступило 46 жалоб от потребителей тепловой энергии на некачественную услугу по теплоснабжению. В результате проверок из 46 заявок подтвержден 1 факт предоставления коммунальной услуги по отоплению по вине ресурсоснабжающей организации.

Дебиторская задолженность потребителей (юридических и физических лиц) за коммунальные услуги по теплоснабжению по состоянию на 31.12.2023 г. составила 61,7 млн руб., в том числе текущая задолженность (задолженность, срок погашения которой еще не наступил) составила 12,9 млн руб., просроченная (задолженность с истекшим сроком погашения) – 48,9 млн руб. (в том числе 97,4 % приходится на задолженность ООО «ЖКУ Кабицыно»: 47,4 млн руб., предприятие находится в стадии банкротства).

Дебиторская задолженность по сравнению с 2022 годом снизилась на 17,6 млн руб., в т.ч. просроченная на 9,3 млн руб. Задолженность ООО «ЖКУ Кабицыно» за 2023 год снизилась на 4,4 млн руб.

В целях снижения дебиторской задолженности проводится работа по ограничению и контролю введенного ограничения за задолженность по оплате тепловой энергии юридических лиц, ведется претензионно-исковая работа с потребителями.

Так в течение 2023 года:

- направлено 1028 претензий на общую сумму 18,8 млн руб., по которым во внесудебном порядке получено 6,8 млн руб;

- в арбитражные суды и суды общей юрисдикции направлено 308 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 10,5 млн руб.

По результатам судебной работы и взаимодействия с банками, ФНС, подразделениями Федеральной службы судебных приставов по исполнению судебных решений получено 1,5 млн руб.

В части инвестиционной деятельности по теплоснабжению в 2023 году реализованы следующие мероприятия:

В целях увеличения пропускной способности и обеспечения выдачи дополнительной тепловой мощности, предполагаемой в рамках технического перевооружения, завершено строительство тепловой сети «Участок тепловой сети от ГТУ ТЭЦ № 1 до тепловой камеры УТ-5 (дублер)» протяженностью 240,65 м. Ввод тепловой сети планируется в 2024 году.

Введены объекты капитального строительства:

- участки тепловой сети до общеобразовательного учреждения на 1144 мест в микрорайоне № 3 жилого района Заовражье г. Обнинска протяженностью 237 м.;

- узел учета газа (летний) на Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1;

- водопровод В2;

- установлен фильтр-грязевик (ГИГ) на коллекторе Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1.

В целях минимизации часов простоя, связанных с чисткой оборудования, на коллекторе Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1 установлен фильтр-грязевик очистки различных технологических потоков воды (сетевой, подпиточной, оборотной, сточной воды и др.) от тяжелых механических примесей (песок, камешки,

окалина, грат, продукты коррозии труб и оборудования). Максимальная эффективность очистки до 95%.

Отремонтирован участок арендованной тепловой сети «Т/с от К-6 (Кабицыно) до забора ООО «Агригазполимер».

На тепловой сети «Т/с от К-6 (Кабицыно) до забора ООО «Агригазполимер» (в отопительный период ОЗП 2022–2023, было выявлено 8 утечек. Проведенная специализированной организацией экспертиза промышленной безопасности подтвердила необходимость капитального ремонта данного участка.

Капитальный ремонт участка тепловой сети выполнен полностью:

1. осуществлена замена трубопровода диаметром 325 мм длиной 876 метров.

2. отремонтировано 6 тепловых камер.

3. смонтировано 4 неподвижные опоры.

4. Смонтировано 6 П-образных компенсаторов.

5. Произведен ремонт участка Тепловые сети (внешняя инженерная сеть от ГТУ-ТЭЦ № 1 до камеры Бизнесинкубатора).

На данной тепловой сети в отопительный период ОЗП 2022–2023 было выявлено 2 утечки. На текущий момент осуществлена замена трубопровода диаметром 325 мм длиной 140 метров.

6. Осуществлено перевооружение системы водоподготовки с переводом резервуара хранения дизельного топлива в бак запаса подпиточной воды и насосной дизельного топлива в насосную бака запаса подпиточной воды.

В связи с подключением новых потребителей в целях компенсации сверхнормативных потерь теплоносителя на тепловых сетях выполнено проектирование, монтаж и наладка объектов «Бак запаса подпиточной воды Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1» и «Насосная бака запаса подпиточной воды».

7. В рамках проекта «Техническое перевооружение Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1 Этап № 2» (замена ПВК 1 мощностью 12,05 МВт на котел мощностью 35 МВт) выполнены проектные работы, разработана рабочая документация, заключены договоры на приобретение основного оборудования (водогрейный котел, горелка, дымосос).

8. Получено разрешение на строительство объекта резервного газопровода высокого давления от газовых сетей ГРС Обнинск-1-МП «Теплоснабжение» до Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1.

9. Выполнено проектирование, закуплено оборудование и начаты строительно-монтажные работы по объекту «Техническое перевооружение химводоподготовки на Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1» (Система ОСМОС).

10. Проведено комплексное обслуживание газотурбинной установки в соответствии со стандартами GE.

11. Выполнены мероприятия по усилению контртеррористических мер на Обнинской ГТУ ТЭЦ (установлены дополнительные видеокамеры, ограждения и пр.)

За 2023 год вложения во внеоборотные активы по деятельности ГТУ ТЭЦ № 1 г. Обнинска составили 64,2 млн руб. без НДС. Введено в эксплуатацию объектов на сумму 29,86 млн руб., в т.ч.:

– участок тепловой сети до общеобразовательной школы на 1000 мест в микрорайоне третьего жилого района Заовражье – 7,7 млн руб.;

– участок тепловой сети р-н Заовражье от ТК15 до ТК16–12,2 млн руб.;

– водопровод В2–9,1 млн руб.;

– узел учета газа Обнинской ГТУ -ТЭЦ № 1 (летний) – 0,8 млн руб.

Объекты строительства	На 01.01.2023 г., млн руб. (без НДС)	Капитальные вложения в 2023 году, млн руб. (без НДС)	Введено в эксплуатацию в 2023 году, млн руб. (без НДС)	На 31.12.2023 г., млн руб. (без НДС)
БНС (Блочно-насосная станция)	4,530			4,530
Газопровод высокого давления от газопровода ГРС Обнинск 1-МП «Теплоснабжение»	0,190	4,496		4,686
Газопровод на БМК	0,000	0,028		0,028
Магистральные и внутриквартальные тепловые сети (Проектные работы)	4,225			3,984
Межквартальные магистральные тепловые сети жилого района Заовражье Участок тепловой сети от ТК6 до ТК16	3,350			3,350
Модернизация системы видеонаблюдения		0,096		0,096
Первая очередь строительства трассы теплоснабжения жилого района Заовражье от тепловой камеры ТК-8	23,730			23,730
Перевооружение оборудования водоподготовки (Система ОСМОСа)		2,282		2,282
Повысительная насосная станция (ПНС) микрорайона Заовражье	0,275			0,275
Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Обнинске	9,119		9,119	
Тепловая сеть от ГТУ ТЭЦ №1 по территории ИАТЭ (серветут)	0,230	1,401		1,631
Тепловая сеть от сети теплоснабжения с к.н. 40:00:000000:347 до МКД Гоголя 23		0,020		0,020
Теплотрасса от ПНС до ТК-25	6,114			6,114
Техническое перевооружение баков запасов воды Обнинской ГТУ ТЭЦ №1		21,682		21,682
Техническое перевооружение здания насосной дизельного топлива Обнинской ГТУ ТЭЦ №1		0,345		0,345
Техническое перевооружение Обнинской ГТУ ТЭЦ №1. Замена ПВК-1		26,561		26,561
Узел учета газа Обнинской ГТУ -ТЭЦ №1 (летний)	0,002	0,817	0,819	
Участок тепловой сети до общеобразовательной школы на 1000 мест в микрорайоне 3 жилого района Заовражье	19,640	0,022	7,711	
Межквартальные магистральные тепловые сети жилого района Заовражье Участок от ТК15 до ТК 16		0,022	12,213	
Участок тепловой сети от ГТУ ТЭЦ №1 до забора ООО «Агригазполимер»	20,563	6,435		26,998
Участок тепловой сети от ТК16 до ТК25 района Заовражье	0,347			0,347
ИТОГО	92,315	64,207	29,862	126,659

В 2024 году в сфере деятельности теплоснабжения планируется:

- в рамках проекта «Техническое перевооружение Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1 Этап № 2» провести демонтаж ПВК 1 мощностью 12,05 МВт с установкой котла RSM-35 мощностью 35 МВт и пуско-наладочные мероприятия;
- завершить строительно-монтажные работы, провести пуско-наладочные мероприятия по объ-

екту «Техническое перевооружение химводоподготовки на Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1» (Система ОСМОС);

- приступить к строительству резервного газопровода высокого давления от газовых сетей ГРС Обнинск-1-МП «Теплоснабжение» до Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1.



2.2. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году инвестиционные вложения в части энергосбытовой деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» включали:

- приобретение оргтехники (в том числе на оснащение открывшегося в 2023 г. Центра обслуживания потребителей по адресу: Калужская обл., г. Киров, ул. Мира, д. 236.);
- приобретение лицензий и программных продуктов;

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

Объемы инвестиций Общества на обеспечение энергосбытовой деятельности в поквартальном разрезе в 2023 году представлены в таблице:

№ п/п	Показатель	1 квартал, млн руб. (без НДС)	2 квартал, млн руб. (без НДС)	3 квартал, млн руб. (без НДС)	4 квартал, млн руб. (без НДС)	Итого, млн руб. (без НДС)
1	Инвестиции энергосбытовой деятельности всего, в т.ч.:	83	180	92	131	486
2	Приобретение объектов ОС	10	7	2	2	21
3	Нематериальные активы	1	6	0	1	9
4	Развитие доступа к интеллектуальным системам учета	72	168	90	128	457

2.3. ЗАКУПОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2023 году закупочная деятельность ПАО «Калужская сбытовая компания» регламентировалась следующими документами:

- «Положением о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ и услуг для нужд ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Решением Совета директоров от 04 сентября 2017 г. протокол № 178 (последнее изменение от 30.12.2022 г. протокол № 246);

- Планом закупки товаров (работ, услуг) на 2023 год, утвержденным Решением Совета директоров от 12.12.2022 г. протокол № 245 (с изменениями от 19.05.2023 протокол № 252, от 03.07.2023 протокол № 253, от 24.08.2023 протокол № 255, от 29.09.2023 протокол № 256, от 13.10.2023 протокол № 257, от 20.11.2023 протокол № 258, от 26.12.2023 протокол № 259).

Состав Центрального закупочного органа Общества утвержден Советом директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» 23.09.2014 г. протокол № 141 (последнее изменение от 26.12.2023 г. протокол № 259).

Центральный закупочный орган Общества состоит из двух закупочных комиссий:

- закупочная комиссия по направлению «энергосбытовая деятельность»;

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

Извещения о проведении регламентированных процедур закупок публикуются на сайте Еди-

ной информационной системы в сфере закупок <https://zakupki.gov.ru>, на официальном сайте Заказчика <https://kskkaluga.ru> и на электронной торговой площадке Газпромбанка (ЭТП ГПБ) <https://etpgpb.ru>.

Всего за 2023 год ПАО «Калужская сбытовая компания» в соответствии с утвержденным Планом закупки товаров (работ, услуг) на 2023 год провело 48 регламентированных процедур закупок на общую сумму 154,54 млн руб. (без НДС), а именно:

- закупка у единственного источника – 112,03 млн руб.;

- запрос предложений в электронной форме – 16,9 млн руб.;

- запрос предложений в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства – 7,01 млн руб.;

- запрос котировок в электронной форме – 0,56 млн руб.;

- запрос котировок в электронной форме, участниками которой могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства – 6,06 млн руб.;

- аукцион в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства – 11,98 млн руб.

План закупки товаров (работ, услуг) на 2023 год выполнен на 100%.

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

2.4. МНЕНИЯ И АНАЛИТИЧЕСКИЕ ВЫВОДЫ РУКОВОДСТВА ОБЩЕСТВА

За отчетный период Обществом получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в сумме 28 086 млн руб. В общей сумме выручки доход от продажи электроэнергии потребителям розничного рынка составил 27 944 млн руб., выручка ГТУ ТЭЦ № 1 в г. Обнинске от продажи тепла (в т.ч. теплоносителя) – 142 млн руб. Себестоимость (включая коммерческие и управлен-

ческие расходы) за отчетный период составила 26 929 млн руб.

Во исполнение требований Федерального закона от 27 декабря 2018 года № 522-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 19 июня 2020 г. № 890 «О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)»

ПАО «Калужская сбытовая компания» – гарантирующий поставщик обязано осуществлять замену, установку и ввод в эксплуатацию приборов учета электрической энергии в многоквартирных домах на территории Калужской области. Затраты по данному направлению в 2023 году сложились в размере:

– монтаж оборудования ИСУ – 457 млн руб. (включен в состав инвестиционной программы);

– коммерческие расходы (услуга по снятию контрольных показаний, услуги связи, иное) в сумме 173 млн руб.

В таблице представлены финансовые показатели компании в динамике за три последние года ее деятельности.

Наименование показателя	Ед. изм.	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	План 2024 г.
Выручка от реализации продукции (услуг)	млн руб.	25907	26033	28086	30250
Себестоимость продукции (услуг)	млн руб.	7473	7354	7979	8520
Коммерческие расходы	млн руб.	17374	17626	18712	20716
Прибыль от продаж	млн руб.	835	849	1156	753
Чистая прибыль	млн руб.	96	99	109	252

Населению и потребителям, приравненным к категории «население» по Калужской области, электроэнергия в отчетном периоде отпускалась по тарифам, утвержденным приказом министерства конкурентной политики Калужской области от 16.11.2022 г. № 167-РК.

Размеры сбытовой надбавки гарантирующего поставщика на 2023 год утверждены приказом министерства конкурентной политики Калужской области от 16.11.2022 г. № 162-РК.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям на терри-

тории Калужской области утверждены приказом министерства конкурентной политики Калужской области от 16.11.2022 г. № 165-РК.

Объем электроэнергии (мощности) потребителям, не относящимся к категории «население» и приравненным к нему, реализуется по нерегулируемым ценам.

По итогам 2023 г. средневзвешенная цена отпуска электроэнергии (мощности) на розничном рынке сложилась в размере 5,43 руб. кВтч (в 2022 г. – 5,04 руб. кВтч, рост составил 7,7%).

АНАЛИЗ ФАКТОРОВ, ОБУСЛОВИВШИХ ВОЗНИКНОВЕНИЕ РАСХОЖДЕНИЙ В ПЛАНОВЫХ И ФАКТИЧЕСКИХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

2.5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

В соответствии с п. 9 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая

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

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ГАРАНТИРУЮЩЕГО ПОСТАВЩИКА И КОНТРОЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатель	Ед. изм.	Значение показателя на 31.12.2023 г.	Допустимое значение
Оборачиваемость кредиторской задолженности (K_1)	дней	19	≤ 55
Способность возратить имеющиеся заемные средства (K_2)	лет	5	$0 \leq K_2 \leq 6$

Показатели, характеризующие финансовое состояние гарантирующего поставщика, достигнутые

ПАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2023 г., соответствуют рекомендуемым значениям.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Стоимость чистых активов, млн руб.	1 487	1 586	1 694
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	3,9	3,6	3,4
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам	2,1	2,1	2,1
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	6,5%	6,2%	6,4%

ПРИРОСТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД СОСТАВИЛ 109 МЛН РУБ., ИЛИ 6,8%

По итогам 2023 г. совокупный финансовый результат компании от всех видов деятельности: чистая прибыль в размере 108,5 млн руб.

ПОКАЗАТЕЛИ ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Показатель	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность по договорам купли-продажи электрической энергии, млн руб.	2 083	2 321	2 233
Рост ДЗ, млн руб.	-175	238	-89
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	24,71	27,36	24,37

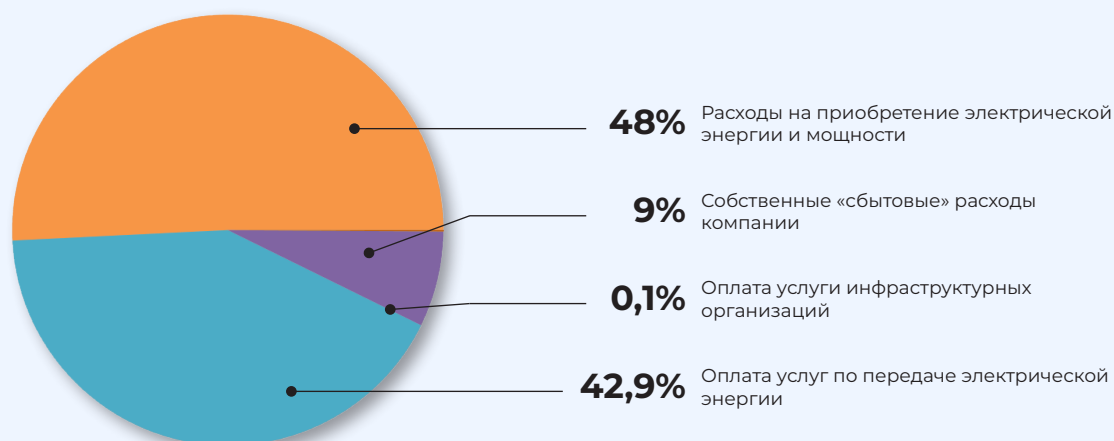
По итогам отчетного периода ПАО «Калужская сбытовая компания» достигло следующих показателей энергосбытовой деятельности:

- уровень реализации по итогам 2023 г. составил 99,78% (плановая величина 99,63%);
- динамика дебиторской задолженности по договорам купли-продажи электрической энергии – снижение размера дебиторской задолженности в отчетном периоде составило 89 млн руб.;
- оборачиваемость дебиторской задолженности потребителей за отпущенную электро-

энергию по итогам 2023 года составила 24,37 дней, за 2022 год – 27,37 дней; активность дебиторов по возврату долгов в 2023 году возросла.

Основная доля расходов компании от энергосбытовой деятельности приходится на покупку электроэнергии и мощности (48%) и оплату услуг по передаче электрической энергии (42,9%). Доля собственных расходов составляет около 9% от общих затрат, из них 17% приходится на затраты по оплате банковских кредитов.

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»



Основные риски:

– Высокий уровень дебиторской задолженности. Работа на розничном рынке электроэнергии осложняется сохраняющимся высоким уровнем дебиторской задолженности потребителей за поставленную электрическую энергию. По состоянию на 31.12.2023 г. размер дебиторской задолженности составил 2233 млн руб., в том числе просроченной – 668 млн руб. Снижение к фактической величине 2022 г. составило 89 млн руб. и 119 млн руб. соответственно.

– Конкуренция независимых сбытовых компаний.

На территории области продолжают работу независимые энергосбытовые компании: АО «Транс-сервисэнерго», ООО «МАРЕМ+», ООО «Русэнерго-быт», ООО «Новое информационно-технологичное

энергосбережение» и другие. Доля суммарного потребления электрической энергии на территории Калужской области, приходящаяся на конкурентов ПАО «Калужская сбытовая компания», составляет 28%.

– Постоянное реформирование рынка услуг ЖКХ.

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

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

– проведение постоянных переговоров с кредитными организациями на предмет получения

кредитных ресурсов и снижения стоимости заимствований;

- совершенствование технологии расчетов с бытовыми и промышленными потребителями, снижение трудоемкости расчетов;

- проведение разъяснительной работы с потребителями по вопросам расчетов за электроэнергию на розничном рынке и меняющимся правилам работы ОРЭМ с целью снижения уровня дебиторской задолженности;

- проведение работы по повышению качества обслуживания потребителей: на сайте компании открыта «горячая линия «вопрос-ответ»», работает

Личный кабинет потребителя с возможностью оплаты on-line, разработаны мобильные приложения: мобильное приложение(э/э) для iOS и android, мобильное приложение(тепло) для iOS и android;

- в ноябре 2023 года открыт новый Центр обслуживания потребителей по адресу: Калужская область, г. Киров, ул. Мира, д. 23б. Подразделение представляет собой единый офис, предназначенный для очного и заочного приема потребителей и обеспечивающий высокое качество обслуживания на базе современных информационных технологий.

2.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ В 2023 ГОДУ

Тепловая энергия	905,225 Гкал	1 859 712,26 рублей
Электрическая энергия	343816,62 кВт-ч	2 580 322,19 рублей
Газ (природный)	28 357 тыс.м ³	17 5130 553,08 рублей
Бензин автомобильный	17,74 т	938631,1 рублей
Дизельное топливо	5,564 т	289 782,4 рублей

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

РАЗДЕЛ 3

ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГА И ПРОДАЖИ



3.1. ДИНАМИКА ПОЛЕЗНОГО ОТПУСКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

Рынком сбыта для ПАО «Калужская сбытовая компания» являются потребители электроэнергии Калужской области, а также крупный потребитель Московской области – ГНЦ ИФВЭ «Курчатовский институт» (г. Протвино).

Калужская область – развитый индустриальный регион. В структуре региональной экономики значительна доля промышленного комплекса, оптовой и розничной торговли, сельского хозяйства, строительства, транспортировки и хранения.

Здесь активно развиваются автомобильный, транспортно-логистический, агро- и IT-кластеры, а также кластеры фармацевтики, биотехнологий и биомедицины, авиационно-космических технологий и другие.

Среди видов продукции, выпускаемых на предприятиях области, – турбины, газотурбинные двигатели, автоэлектроборудование, высокоточная силовая гидравлика, тяжелые путевые машины для железнодорожного транспорта, приборы самого различного назначения, цифровые устройства для радиоэлектронной аппаратуры, постоянные маг-

ниты, то есть все, что требует современного уровня производства и надежного энергоснабжения.

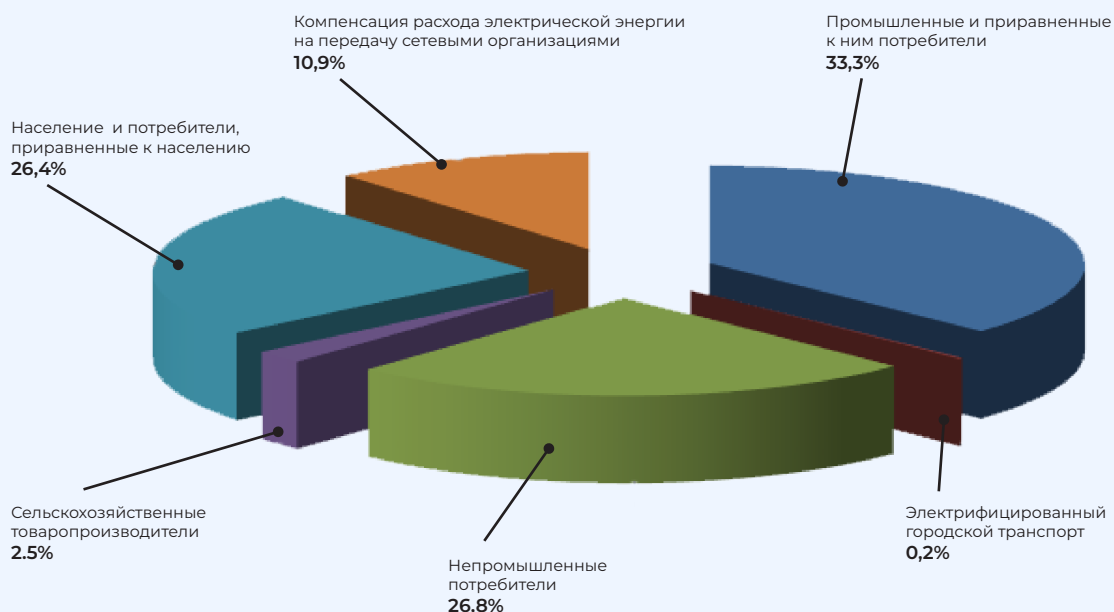
Крупнейшими промышленными потребителями электроэнергии общества являются современные высокотехнологичные производства, такие как ООО «Кроношпан Калуга» – предприятие по производству древесноволокнистых плит, АО «Биотех Росва» – предприятие инновационного высокотехнологического проекта по глубокой переработке пшеницы, ООО «Инвестальянс» – уникальное предприятие по производству продуктов питания, оснащенное современным оборудованием.

Значительную долю от общего полезного отпуска составляют предприятия ЖКХ, ресурсоснабжающие организации, предприятия, финансируемые из бюджетов всех уровней, население и приравненные к ним потребители.

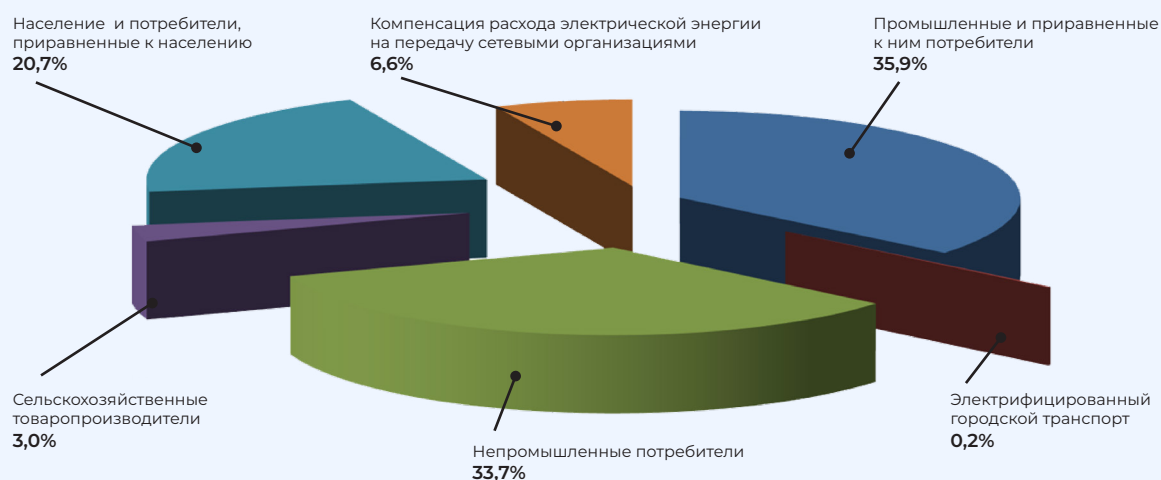
Структура полезного отпуска электроэнергии и объема продаж в разрезе групп потребителей ПАО «Калужская сбытовая компания» представлена на диаграммах.

СТРУКТУРА ПОЛЕЗНОГО ОТПУСКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2023 ГОД

СТРУКТУРА ПОЛЕЗНОГО ОТПУСКА



СТРУКТУРА ОБЪЕМА ПРОДАЖ



ДИНАМИКА ПОЛЕЗНОГО ОТПУСКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

В 2023 году на развитие экономики Калужской области в значительной степени оказывали влияние внешние экономические факторы, что отрицательно сказалось на динамике полезного отпуска электроэнергии, прежде всего в обрабатывающих производствах – в таких отраслях народного хозяйства, как машиностроение, в химической, фармацевтической, текстильной промышленности, а также в производстве автомобилей, электрооборудования и компьютеров.

Предприятия данных отраслей переживают непростой период в связи с отказом зарубежных контрагентов от сотрудничества: приостановились поставки импортных комплектующих, оборудования и сырья, логистика стала существенно сложнее и дороже. Кроме того, возникли ограничения для калужских предприятий и в части экспорта комплектующих и продукции.

В результате введенных санкционных ограничений произошло снижение объемов выпуска продукции, а в некоторых случаях и полная остановка производственных процессов, что привело к снижению потребления электроэнергии в промышленности на 2% за год.

Отрицательная динамика электропотребления отмечается и по электрифицированному городскому

транспорту, что обусловлено в основном заменой значительной части троллейбусного парка автомобильным транспортом.

Рост потребления по непромышленным потребителям вызван снятием карантинных ограничений, возобновлением работы предприятий торговли, туризма, гостиничных комплексов, учебных, спортивных, музыкальных и развлекательных центров.

В сельскохозяйственной отрасли в отчетном году отмечается рост потребления электроэнергии, что обусловлено увеличением производства, развитием и модернизацией производственных мощностей в животноводстве и растениеводстве, увеличением мощностей предприятий по выращиванию овощей в закрытом грунте, внедрением новых технологий ведения хозяйства в условиях осуществления программы импортозамещения сельскохозяйственной продукции.

Потребление по населению постепенно возвращается к показателям допандемийного периода. Если за два предыдущих года рост по этой группе составлял соответственно 9% и 7%, то в отчетном году наблюдается снижение 1% к показателю 2022 года.

В целом за отчетный период полезный отпуск электроэнергии потребителям компании сохранился на уровне электропотребления прошлого года.

ДИНАМИКА ПОЛЕЗНОГО ОТПУСКА ПО ГРУППАМ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ, ТЫС. КВТЧ

Группы потребителей	2022	2023	% (+/-)
Промышленные и приравненные к ним потребители	1 746 966	1 709 389	-2%
Электрифицированный городской транспорт	8 865	8 278	-7%
Непромышленные потребители	1 312 753	1 376 156	5%
Производственные сельскохозяйственные потребители	120 629	126 187	5%
Население и приравненные к нему группы потребителей	1 375 645	1 356 290	-1%
Расход сетевых организаций на транспорт электроэнергии	550 670	557 541	1%
ИТОГО отпущено электроэнергии:	5 115 528	5 133 841	0%

3.2. ТАРИФЫ И ЦЕНЫ НА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЮ ДЛЯ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ ОБЩЕСТВА

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

РАЗДЕЛ 4

ЦЕННЫЕ БУМАГИ И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ



4.1. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА

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

Краткая информация о выпуске ценных бумаг:

- Вид и категория акций – Обыкновенные именные.
- Форма выпуска – бездокументарные.
- Объем выпуска – 91 487 347 шт.
- Номинальная стоимость 1 (одной) ценной бумаги – 0,2 (Ноль целых две десятых) рубля.

- Сведения о государственной регистрации эмиссии ценных бумаг – 1-01-65057-D.

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

Итоги торгов акций ПАО «Калужская сбытовая компания» на фондовой бирже ПАО «Московская Биржа» за 2023 г. представлены на графике.



СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА % ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА АКЦИЙ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»



**ВЛАДЕЛЬЦЫ СВЫШЕ 5% УСТАВНОГО КАПИТАЛА
ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» НА 31.12.2023 Г.**

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

В 2024 году Общество планирует осуществление комплексных мер, направленных на поддержание и увеличение значения рыночной капитализации за счёт улучшения показателей прибыльности путем планомерной реализации стратегических программ развития, повышения уровня прозрачности и открытости Общества, совершенствования качества взаимодействия с акционерами и инвесторами.

Акционерами Общества было принято решение по размещению биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций (Протокол № 28 от 10.10.2017 г.). ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» зарегистрировало Программу, Проспект и Условия биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01 и включило в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа. С 17.12.2018 г. по 01.12.2021 г. осуществлено размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» в количестве 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук, номиналь-

ной стоимостью 1000 (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 декабре 2023 года прошли действия по погашению биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01, идентификационный номер 4B02-01-65057-D-001P от 13.12.2018 г. Количество облигаций, которые были погашены: 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук.

Выплачен последний 10-й купонный доход в размере 25 640 902,55 (Двадцать пять миллионов шестьсот сорок тысяч девятьсот два) рубля 55 копеек.

4.2. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Дивидендная политика Общества основывается на уважении прав и законных интересов акционеров при строгом и неуклонном соблюдении положений Устава Общества, Федерального закона «Об акционерных обществах», а также рекомендаций Кодекса корпоративного управления. Общество осуществляет своевременное раскрытие информации в уполномоченных информационных агентствах, а также на веб-сайте Общества в сети Интернет о принимаемых общим собранием акционеров решениях, в том числе о размерах и сроках выплаты дивидендов.

Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивидендов и форме их выплаты, принимается Общим собранием

акционеров. Указанным решением определяется размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Основными принципами дивидендной политики Общества являются:

- соответствие практики начисления и выплаты дивидендов законодательству РФ;
- соблюдение интересов акционеров;
- поддержание требуемого уровня финансового и технического состояния Общества, обеспечение перспектив его развития;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;

– принцип прозрачности (понятности) процедур для акционеров и менеджмента Общества.

В соответствии с Уставом Общества источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль).

В 2019–2023 годах решения о начислении и выплате дивидендов в Обществе не принимались. Данная позиция обусловлена необходимостью инвестирования прибыли в развитие, модернизацию оборудования и техническое перевооружение Компании.

Показатель	ГОСА 2019	ГОСА 2020	ГОСА 2021	ГОСА 2022	План 2023
Нераспределенная прибыль (млн руб.)	63	92	96	99	109
Резервный фонд (млн руб.)	-	-	-	-	-
Фонд накопления (млн руб.)	63	92	96	99	109
Дивиденды (млн руб.)	-	-	-	-	-
Дивиденды на 1 акцию	-	-	-	-	-

РАЗДЕЛ 5

**КОРПОРАТИВНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ**



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

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

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

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

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

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

5.1. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

5.1.1. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Высшим органом управления ПАО «Калужская сбытовая компания» является общее собрание акционеров. Порядок созыва, подготовки, проведения, подведения итогов общего собрания акционеров, помимо ФЗ «Об акционерных обществах» регулируется также Уставом Общества и Положением о созыве и проведении общего собрания акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания». Текст Устава ПАО «Калужская сбытовая компания», а также информация о проведении Общих собраний акционеров Общества и о принятых решениях опубликованы в сети Интернет на корпоративном сайте Общества по адресу: <https://kskkaluga.ru>, раздел «Акционеру и инвестору».

Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций

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

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

Датой внесения предложения считается дата поступления предложения в Общество.

В 2023 году было проведено 3 общих собрания акционеров – два внеочередных собрания акционеров, на которых утверждалось заключение крупных кредитных сделок с ОА «АБ «РОССИЯ» (Протокол № 43 от 27.02.2023 г., Протокол № 45 от 28.09.2023 г.), и годовое общее собрание акционеров. Годовое общее собрание акционеров проводилось в форме заочного голосования 7 июня 2023 г. (протокол № 44 от 07.06.2023 г.), на котором утвердили годовой отчет Общества за 2022 год, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества, распределение прибыли, аудитора Общества, избрали новые составы совета директоров и ревизионной комиссии Общества.

5.1.2. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

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

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

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

Совет директоров состоит из 5 членов, избираемых общим собранием акционеров.

В 2023 году, в соответствии с решением годового общего собрания акционеров, в Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» были избраны:

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

Член Совета директоров Должность, текущее место работы	Занимаемые должности за последние 5 лет
<p>ЛАРИОНОВ ВАЛЕРИЙ ВИКТОРОВИЧ Заместитель председателя Совета директоров с 2021 г. Руководитель дирекции АО «Калужская городская энергетическая компания». Образование – высшее, Пермское Высшее военное командное училище МВД СССР. Год рождения – 1967 г. Гражданство – РФ. Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.</p>	<p>2003 – 2019 гг. – директор ЧОП «Легион». 2019 – 2021 гг. – заместитель генерального директора АО «КГЭК». 2021 г. по 2022 г. – Исполнительный директор АО «КГЭК». С 2022 г. по н.в. – Руководитель дирекции АО «КГЭК».</p>
<p>ТРОЯН НАТАЛИЯ ЛЕОНИДОВНА 21.04.2021 г. – член Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Генеральный директор ООО «Комета». Заместитель генерального директора ООО «УК ЭкоПродукт». Образование – высшее. Московский гуманитарно-экономический институт Год рождения – 1978 г. Гражданство – РФ. Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.</p>	<p>09.2018 – 02.2019 гг. – начальник юридического отдела МКУ «Служба единого заказа городского хозяйства г. Калуги». 03.2020 – 12.2020 гг. (работа по совместительству) – заместитель председателя Православной благотворительной миссии «Милосердный самарянин» Калужской Епархии Русской Православной Церкви. 02.2019 – 03.2022 гг. – советник АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ». 02.2019 – 01.2024 гг. – и.о. генерального директора ООО «Сетевая организация Рождество». 02.2024 г. – по настоящее время – генеральный директор ООО «Комета».</p>
<p>МАЦКОВСКИЙ ИВАН АЛЕКСЕЕВИЧ 21.04.2021 г. – член Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Частный инвестор (частное лицо). Образование – высшее, Московский государственный институт международных отношений. Год рождения – 1994 г. Гражданство – РФ. Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.</p>	<p>2018 г. – по 2022 г. – заместитель генерального директора ООО «Авако Лимитед». С 2022 г. – частный инвестор (частное лицо).</p>

Член Совета директоров Должность, текущее место работы	Занимаемые должности за последние 5 лет
<p>СТАРИКОВА ЕКАТЕРИНА ВЛАДИМИРОВНА</p> <p>21.04.2021 г. – член Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания».</p> <p>Образование – высшее, КФ МСХА имени Тимирязева 2004 г.</p> <p>Год рождения – 1981 г.</p> <p>Гражданство – РФ.</p> <p>Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.</p>	<p>10.2017 – 11.2020 гг. – экономист 1 категории АО «КГЭК».</p> <p>11.2020 г. – по н.в. – начальник отдела экономического анализа, тарифного регулирования и работы с потребителями АО «КГЭК».</p>

Председателем Совета директоров единогласно был избран Маратканов Вячеслав Анатольевич 30 июня 2023 г. (Протокол № 253 от 03.07.2023 г.).

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

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

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

В течение 2023 года было проведено 13 заседаний Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания», все заседания проводились путем заочного голосования.

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

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

В рамках данного направления осуществлен комплекс мероприятий, связанных с подготовкой и проведением годового Общего собрания акцио-

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

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

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

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

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

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

В 2023 году сделок по приобретению или отчуждению акций Общества членами Совета директоров Общества не осуществлялось.

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

УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В РАБОТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Члены Совета директоров в отчетном году	Независимый директор	Участие в заседаниях Совета директоров
Маратканов Вячеслав Анатольевич		13/13
Ларионов Валерий Викторович		13/13
Троян Наталия Леонидовна		13/13
Мацковский Иван Алексеевич	+	13/13
Старикова Екатерина Владимировна		13/13

СВЕДЕНИЯ О СЕКРЕТАРЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

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

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

Совет директоров вправе в любое время переизбрать Секретаря Совета директоров.

Кандидатуру Секретаря Совета директоров выдвигают члены Совета директоров.

В Обществе функции Секретаря Совета директоров выполняет:

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

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

Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совету директоров отводится наиболее важная роль в обеспечении прав акционеров, в формировании и реализации стратегии развития Общества, а также в обеспечении его успешной финансово-хозяйственной деятельности. Вся деятельность Совета директоров в отчетном году остается прозрачной для акционеров, поскольку все

протоколы заседаний Совета директоров доступны любому акционеру Общества по его запросу. Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы, исполнение решений регулярно контролировалось. Неисполненных решений за отчетный период нет. В последующие годы Совет директоров будет уделять первостепенное внимание повышению конкурентоспособности Компании, укреплению имиджа надежной и устойчивой Компании, а также улучшению качества корпоративного управления и обеспечению прибыльности Общества.

5.1.3 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

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

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

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

Должность, текущее место работы	Занимаемые должности за последние 5 лет
НОВИКОВА ГАЛИНА ВЛАДИМИРОВНА Генеральный директор ПАО «Калужская сбытовая компания». Образование – высшее, Московская государственная технологическая академия. Год рождения – 1980 г. Гражданство – РФ. Акциями Общества не владеет.	10.2017 по 04.2021 гг. – советник генерального директора ПАО «Калужская сбытовая компания». 06.2018 по 04.2021 гг. – генеральный директор АО «Облэнергогосбыт». май 2021 г. – по н.в. – Генеральный директор ПАО «Калужская сбытовая компания».

5.1.4. ПРАВЛЕНИЕ

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

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

ние членов Правления осуществляется Советом директоров Общества по представлению Председателя Правления Общества. Члены Правления Общества назначаются Советом директоров Общества сроком на 3 года.

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

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

На заседании Правления Общества предварительно рассматриваются вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества. Советом директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» 29 апреля 2021 г. принято решение (протокол 225 от 29.04.2021) об избрании членов Правления ПАО «Калужская сбытовая компания».

СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ

Должность, текущее место работы	Занимаемые должности за последние 5 лет
ЯШАНИН АНАТОЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ 29.04.2021 г. – по н.в. – председатель Правления ПАО «Калужская сбытовая компания». Образование – высшее, Московский ордена Трудового Красного знамени Институт управления им. С. Орджоникидзе. Год рождения – 1958 г. Гражданство – РФ. Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.	2006 г. – май 2021 г. – Генеральный директор ПАО «Калужская сбытовая компания». Впервые избран в коллегиальный исполнительный орган Общества 29.04.2021 г. – председатель Правления ПАО «Калужская сбытовая компания».

Должность, текущее место работы	Занимаемые должности за последние 5 лет
<p>МАРАТКАНОВ ВЯЧЕСЛАВ АНАТОЛЬЕВИЧ Председатель Совета директоров с 2021 г. Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА». Образование – высшее, УВО «Институт экономики и права». Год рождения – 1975 г. Гражданство – РФ. Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.</p>	<p>2017 – 2022 гг. – Вице-президент по связям с органами государственной власти АО «Объединение Ингеоком». 2019 г. по н.в. – член совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Впервые избран в коллегиальный исполнительный орган Общества 29.04.2021 г. – член Правления ПАО «Калужская сбытовая компания». 2022 г. по н.в. – Вице-президент по связям с органами государственной власти ООО «ОЙКУМЕНА».</p>
<p>ФЕДЮКИН ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ Заместитель Генерального директора по развитию и генерации ПАО «Калужская сбытовая компания». Образование – высшее, Современный гуманитарный институт, г. Москва. Год рождения – 1969 г. Гражданство – РФ. Доля в уставном капитале Общества, % – не имеет. Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, % – не имеет.</p>	<p>2005 – 2021 гг. – заместитель Генерального директора по реформированию ПАО «Калужская сбытовая компания». 2021 г. по н.в. – Заместитель генерального директора по развитию и генерации ПАО «Калужская сбытовая компания». Впервые избран в коллегиальный исполнительный орган Общества 29.04.2021 г. – член Правления ПАО «Калужская сбытовая компания».</p>

В 2023 году проведено 8 заседаний Правления. Форма проведения заседаний Правления – очная (5), заочная (3).

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

1. Отчеты о деятельности компании по направлениям.
2. Стратегия развития компании.
3. Вопросы финансовой и инвестиционной деятельности Общества.
4. Принятие решений о выносе вопросов на Совет директоров Общества.
5. Об утверждении ежеквартальных и годовых КПЭ.

5.1.5. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

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

В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах»,

Уставом Общества, Положением о Ревизионной комиссии ПАО «Калужская сбытовая компания» и другими внутренними документами Общества. В целях осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и обеспечения наблюдения за соответствием совершенных финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества, а также для осуществления независимой оценки финансового состояния Общества Ревизионной комиссией проведены документальные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» за 2023 год. На основании данных проверок и аудиторского заключения аудитора Общества Ревизионной комиссией составлено Заключение, которое подтверждает достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества за 2023 год.

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

Действующий состав Ревизионной комиссии был избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания» 07 июня 2023 года:

Член Ревизионной комиссии Должность, текущее место работы	Занимаемые должности за последние 5 лет
УРАЕВА ВЕРА ДМИТРИЕВНА Главный бухгалтер ПАО «Калужская сбытовая компания». Образование – высшее. Год рождения – 1960 г.	С 2017 г. – н.в. – главный бухгалтер ПАО «Калужская сбытовая компания».
ШНАЙДЕР НАТАЛЬЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА Начальник планово-экономического отдела АО «КГЭК». Образование – высшее. Год рождения – 1980 г.	С июня 2021 г. по февраль 2024 г. – Генеральный директор ООО «ВА». С июля 2014 г. Генеральный директор ООО «УК Энергетика». С июня 2021 г. по февраль 2024 г. – Единоличный исполнительный орган по договору управления АО «Облэнергосбыт». С июня 2021 г. по февраль 2024 г. – Единоличный исполнительный орган по договору управления АО «КГЭК».
ПАВЛОВА ИРИНА ВИКТОРОВНА Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Калужская сбытовая компания». Образование – высшее. Год рождения – 1987 г.	С 11.2017 г. – 07.2021 г. – главный экономист Операционный офис «Калужский» Тульского филиала АО «АБ «РОССИЯ». 07.2021 г. – по н.в. – начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Калужская сбытовая компания».
МАЧТАКОВА МАРИЯ АЛЕКСЕЕВНА Главный бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания». Образование – высшее. Год рождения – 1979 г.	С 2008 г. – по н.в. – главный бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания».
АБРАМОВА ТАТЬЯНА ВАЛЕНТИНОВНА начальник управления финансов ПАО «Калужская сбытовая компания». Образование – высшее. Год рождения – 1964 г.	С 2017 г. – по н.в. – начальник управления финансов ПАО «Калужская сбытовая компания»

До избрания Ревизионной комиссии на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания» от 7 июня 2023 г. в Ре-

визионную комиссию Общества также в течение 2023 года входили следующие лица:

ВАСЕЧКИНА ЕКАТЕРИНА АЛЕКСЕЕВНА Ведущий бухгалтер АО «КГЭК». Образование – высшее. Год рождения – 1985 г.	С 2012 г. по 2020 г. – бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания». 03.2020 г. по н.в. – ведущий бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания».
--	--

5.1.6. КРИТЕРИИ ОПРЕДЕЛЕНИЯ И РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМОГО ЧЛЕНАМ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ

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

Вознаграждение выплачивается в денежной форме в течение семи календарных дней после проведения заседаний Совета директоров Общества. Кроме того, членам Совета директоров компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров, по действующим на момент проведения заседания нормам возмещения командировочных расходов, установленным в Обществе. Общий размер вознаграждения, выплаченного в 2023 году всем членам Совета директоров за участие в работе Совета директоров, составил 2 795 тыс. руб. Задолженность по выплате вознаграждений членам Совета директоров по итогам работы за последний завершённый финансовый год отсутствует. В 2023 г. обучение членов Совета директоров Общества не проводилось.

В 2023 году общество не осуществляло компенсаций расходов, связанных с осуществлением

функций члена Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Критерии вознаграждения Генерального директора основаны на результатах деятельности Общества. Его вознаграждение состоит из должностного оклада и премий за достижение ключевых показателей, установленных Советом директоров. Премирование Генерального директора Общества в 2023 г. осуществлялось по результатам выполнения ключевых показателей эффективности, определенных Советом директоров Общества. Общий размер вознаграждения единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, выплаченного по результатам отчетного года, составляет 7 928 тыс. руб.

Размер вознаграждения, начисленного членам Правления ПАО «Калужская сбытовая компания» в 2023 году с учётом заработной платы, премий и иных видов вознаграждений, составляет 37 745 тыс. руб.

Вознаграждение и компенсация членам Ревизионной комиссии выплачивается по решению общего собрания акционеров, критерии и расчет вознаграждения и компенсаций предусмотрены Положением о выплате вознаграждений и компенсаций. Сумма вознаграждений, выплаченных в 2023 году всем членам Ревизионной комиссии за участие в работе Ревизионной комиссии, составила 270 тыс. руб., суммарная заработная плата членов Ревизионной комиссии составила 53 47 тыс. руб.

5.2. МОДЕЛЬ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

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

- эффективность и результативность организации деятельности;
- соблюдение требований законодательства, применимых к деятельности Общества, а также требований локальных нормативных актов Компании;

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

- достоверность, полнота и своевременность подготовки всех видов отчетности.

В соответствии с пунктом 2 статьи 87.1 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также в соответствии с информационным письмом Центрального Банка РФ от 01.10.2020 г. № ИН-06-28/143 в ПАО «Калужская сбытовая компания» (далее – Общество) организован внутренний аудит в целях независимой и объективной оценки эффективности деятельности Общества, оценки процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления. Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является

отдел внутреннего аудита. Функционально отдел подотчетен Совету директоров Общества и административно генеральному директору Общества. Целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, как инструмента обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

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

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

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

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

- Разработка и актуализация внутренних документов и локальных нормативных актов Общества, регламентирующих деятельность внутреннего аудита, в соответствии с требованием стандартов;
- Разработка и представление на утверждение плана деятельности внутреннего аудита;
- Разработка и представление на утверждение Совету директоров Общества программы оценки и повышения качества внутреннего аудита с целью надлежащего контроля качества и оценки деятельности внутреннего аудита, а также выявление возможностей для его совершенствования;
- Обеспечение выполнения годового плана работы отдела внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров Общества;

– Проведение внутренних аудиторских проверок на основании плана деятельности внутреннего аудита;

– Проведение иных проверок по поручению Совета директоров и Правления Общества;

– Проведение комплексной проверки деятельности Общества;

– Проведение анализа объектов аудита в целях исследования отдельных сторон деятельности и оценки состояния определенной сферы объектов аудита;

– Предоставление консультаций исполнительным органам и структурным подразделениям Общества по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

– Содействие исполнительным органам Общества в проведении проверок недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц;

– Участие в подготовке материалов о хищениях, растратах, злоупотреблениях и различных противоправных действиях, об иных правонарушениях для передачи их следственным, правоохранительным органам и судебным органам, предложении мер к возмещению причиненного ущерба;

– Осуществление мониторинга выполнения в Обществе планов мероприятий по устранению недостатков, нарушений и совершенствованию системы внутреннего контроля;

– Подготовка и предоставление Совету директоров Общества отчета по результатам деятельности внутреннего аудита;

– Координация деятельности с внешним аудитором и Ревизионной комиссией Общества, а также исполнителями по договорам на оказание услуг по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

– Отдел внутреннего аудита в процессе выполнения возложенных на него задач и функций взаимодействует со всеми структурными подразделениями Общества, а также с государственными надзорными органами в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, по вопросам, относящимся к деятельности внутреннего аудита.

5.2.1. ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ПО ИТОГАМ 2023 ГОДА

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета

директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах»¹, а также во исполнение Положения о внутреннем аудите ПАО «Калужская сбытовая компания»².

Внутренний аудит в Обществе организован в соответствии с нормами и принципами, закре-

¹ Информационное письмо Банка России от 1 октября 2020 г. № ИН-06-28/143.

² Утверждено решением Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания». Протокол № 226 от 11 июня 2021 г.

пленными в законодательных и нормативных правовых актах Российской Федерации, с учетом общепризнанных практик и стандартов деятельности в области внутреннего аудита.

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

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

Функцию внутреннего аудита в ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет отдел внутреннего аудита³. Независимость и объективность внутреннего аудита обеспечивается функциональной подотчетностью ОВА Совету директоров и административной подотчетностью Единоличному исполнительному органу Общества. Ограничения, препятствующие эффективному выполнению задач ОВА, в том числе ограничения в ресурсах, объеме работ или полномочиях, отсутствуют.

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

Отдел внутреннего аудита осуществляет работу в соответствии с:

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

В течение 2023 года отделом внутреннего аудита проведена оценка надежности и эффективности

системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления во исполнение Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Данная работа проводилась в соответствии с Положением о Системе внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Калужская сбытовая компания», а также нормативно-методическими и организационно-распорядительными документами Общества. При оценке уровня организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками отдел внутреннего аудита изучил существующие в Обществе бизнес-процессы, организационную структуру и сопутствующую нормативную документацию, которые дают основание сделать вывод, что все компоненты внутреннего контроля и применимые принципы не только присутствуют в Обществе, но и работают.

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

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности, в том числе сохранность активов;
- достоверность, полнота и своевременность бухгалтерской, финансовой и иной отчетности;
- соблюдение применимого законодательства и требований внутренних нормативных документов Общества.

Основываясь на результатах проведенной оценки, отдел внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что в целом действующая система внутреннего контроля и управления рисками организована в соответствии с требованиями законодательства и соответствует масштабам деятельности Общества, обеспечивает объективное представление о разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков, адекватна характеру и масштабу осуществляемых операций, функционирует эффективно.

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления⁴, письмом Банка России о раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления⁵, а также Перечнем требований к корпоративному управлению, соблюдение которых является условием включения акций в котировальный список⁶.

Оценка корпоративного управления осуществлялась путем анализа основных компонентов

³ Далее – также или «ОВА».

⁴ Письмо Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления» (одобрен Правительством Российской Федерации 13 февраля 2014 г.).

⁵ Письмо Банка России от 27 декабря 2021 № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

⁶ Приложение №4 к Положению Банка России от 24 февраля 2016 №534-П «О допуске ценных бумаг к организованным торгам».

практики корпоративного Общества, анализа внутренних документов и существующих бизнес-процессов. Основные компоненты практики корпоративного управления Общества:

- структура акционерного капитала и права акционеров;
- работа органов управления и контроля;
- раскрытие компанией информации о своей деятельности и обеспечение ее достоверности;
- деятельность акционерного общества в интересах иных заинтересованных сторон и корпоративная социальная ответственность.

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

Основываясь на результатах проведенной оценки, отдел внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что система корпоративного управления Общества нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности и уровня прозрачности деятельности, сохранение и приумножение акционерного капитала. Основные требования и принципы функционирования системы корпоративного управления прописаны и регулируются Уставом⁷ и внутренними документами Общества. По итогам анализа соответствия текущего состояния элементов корпоративного управления за 2023 корпоративный год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния элементов система корпоративного управления соответствует принципам и рекомендациям, за-

ложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга⁸.

Исполнительные органы и Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» на регулярной основе рассматривают вопросы повышения надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, а также корпоративного управления, в том числе по результатам мероприятий, проводимых отделом внутреннего аудита.

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

5.3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Основными принципами корпоративного управления в Обществе являются:

- **прозрачность и информационная открытость:**

Акционеры ПАО «Калужская сбытовая компания» имеют право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности компании в объеме, достаточном для принятия ими взвешен-

⁷ Утвержден годовым Общим собранием акционеров ОАО «Калужская сбытовая компания», Протокол № 27 от 24 мая 2017 года с изменениями от 21 апреля 2021 г., Протокол №40 от 21 апреля 2021 г.

⁸ Правила листинга ПАО «Московская Биржа», утверждены решением Наблюдательного совета ПАО «Московская Биржа» 3 марта 2021 г., Протокол № 20.

ных и обоснованных решений о распоряжении акциями. ПАО «Калужская сбытовая компания» в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права гарантирует выполнение установленных законодательством требований о раскрытии информации.

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

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

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

Советом директоров Общества утверждено Положение об информационной политике Общества.

– контроль и оценка качества управления бизнесом:

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

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

– обеспечение прав акционеров и потенциальных инвесторов:

Акционеры Общества обеспечены надежными и эффективными способами учета прав на акции. Акционеры ПАО «Калужская сбытовая компания» имеют право на защиту их права собственности на акции от любых нарушений. ПАО «Калужская сбытовая компания» способствует обеспечению этого права тем, что регистрация прав собственности, ведение и хранение реестра акционеров осуществляется независимым

регистратором, имеющим надлежащие технические средства и системы контроля, безупречную репутацию на рынке ценных бумаг. Ведение реестра акционеров Общества осуществляется АО «НРК – Р.О.С.Т.». Место нахождения регистратора: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б. Лицензия № 10-000-1-00264 от 03.12.2002, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно.

Акционеры имеют право по своему усмотрению свободно распоряжаться принадлежащими им акциями, совершать любые действия, не противоречащие закону и не нарушающие прав и охраняемых законом интересов других лиц, в том числе отчуждать свои акции в собственность других лиц.

Акционеры ПАО «Калужская сбытовая компания» имеют право на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам их компетенции. ПАО «Калужская сбытовая компания» в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права предоставляет акционерам информацию по вопросам повестки дня общего собрания акционеров в объеме и в сроки, позволяющие акционерам принять обоснованные решения.

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

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

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

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

5.4. ОТЧЕТ О ПРОВЕДЕННОЙ САМООЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА 2023 ГОД

Самооценка работы Совета директоров Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» была проведена в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления (письмо Банка России от 10.04.2014 г. № 06-52/2463), а также Положением об оценке эффективности деятельности членов Совета директоров и корпоративного секретаря, утвержденным Советом директоров Общества (Протокол 260 от 02.02.2024 г.).

Цель проведения самооценки: определение степени эффективности работы Совета директоров, соответствия структуры Совета директоров потребностям Общества, выявление сильных и слабых сторон взаимодействия органов управления (Совет директоров, Генеральный директор), выявление областей, в которых деятельность Совета директоров может быть улучшена.

1. Общий средний балл по критерию Состав и структура Совета директоров Общества составил «4,7» балла. Состав Совета директоров сбалансирован с точки зрения наличия у его членов ключевых навыков, необходимых для эффективной работы, и по продолжительности их работы в Совете директоров Общества. Члены Совета директоров обладают навыками в области корпоративного управления, корпоративных финансов, а также специфическими для сферы деятельности Общества знаниями. Все члены Совета директоров имеют высокую профессиональную репутацию и значительный опыт работы. Предложения и комментарии членов Совета директоров Общества по данному критерию отсутствуют.

2. Общий средний балл по критерию Деятельность Совета директоров Общества составил «4,6» балла. Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Совет директоров Общества активно использует различные инструменты контроля за исполнительными органами, включая регулярные отчеты по различным направлениям деятельности Общества. Скоординированная политика Совета директоров и руководства ПАО

«Калужская сбытовая компания» позволяет выполнять основные задачи по приоритетным направлениям деятельности Общества. Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы, исполнение решений регулярно контролировалось. Неисполненных решений за отчетный период нет. Предложения и комментарии членов Совета директоров Общества по данному критерию отсутствуют.

3. Общий средний балл по критерию Организация работы Совета директоров Общества составил «4,8» балла. Организационное, правовое и информационное обеспечение работы Совета директоров Общества осуществляется на должном уровне. Высокий уровень подготовки членов Совета директоров к заседаниям обеспечивал высокую эффективность работы Совета директоров Общества.

4. Общий средний балл по критерию Председатель Совета директоров Общества составил «4,8» балла. Большинство членов Совета директоров высоко оценили организацию работы Совета директоров, что подтверждается высоким общим средним баллом «4,8». Деятельность Председателя Совета Директоров признана эффективной. Председатель Совета Директоров в полном объеме выполняет установленные требования, предъявляемые к Председателю Совета Директоров, а также требования к порядку осуществления им своих полномочий, обеспечивает профессиональное и личностное взаимодействие между членами Совета директоров, способствует эффективным коммуникациям с исполнительными органами Общества.

5. Общий средний балл по критерию Самооценка членов Совета директоров Общества составил «4,7» балла. Члены Совета директоров уделяют достаточное количество времени для выполнения своих задач в Совете директоров Общества и всегда надлежащим образом готовы к заседаниям, также принимают активное участие в работе Совета директоров Общества и в обсуждении вопросов повестки дня заседания, в собраниях акционеров и других мероприятиях Общества.

Общая оценка ПАО «Калужская энерго-сбытовая компания» составила «4,7» баллов, что соответствует оценке «хорошо / эффективно».

В результате оценки за 2023 год отмечены следующие сильные стороны:

- сбалансированность состава Совета директоров и его соответствие масштабам и потребностям ПАО «Калужская сбытовая компания»;
- эффективность Председателя Совета директоров;

– достаточность компетенций и адекватная роль Совета директоров в управлении Обществом.

По итогам оценки признано, что работа Совета директоров нацелена на достижение поставленных целей, соответствует установленным законодательным требованиям и большинству рекомендаций Банка России по вопросам корпоративного управления.

РАЗДЕЛ 6

КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА. СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО



6.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И ЦЕЛИ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА



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

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

Основными принципами реализации кадровой и социальной политики являются:

- комплексный и системный подход, учет многообразия факторов, влияющих на результат управленческого решения;
- целевой подход к управлению кадрами, то есть последовательность действий всех участников реализации кадровой политики, направленных на достижение единой стратегической цели;
- ориентация на формирование и развитие кадрового потенциала, предполагающая комплексную оценку и эффективное использование работников различных специальностей, уровней образования и опыта работы;

- консолидация, централизация, координация и контроль за действиями участников реализации кадровой и социальной политики;
- открытость, демократичность и коллегиальность в принятии управленческих решений в сфере реализации кадровой и социальной политики;
- ориентация участников реализации кадровой и социальной политики на эффективную работу и достижение высоких конечных результатов;
- систематическое рациональное обновление кадров Общества за счет притока молодежи, их обучение в целях сохранения преемственности, использование потенциальных возможностей и способностей работников всех возрастов;
- соблюдение всеми работниками морально-этических норм и правил профессиональной деятельности;
- неукоснительное соблюдение законов, исполнение требований нормативно-правовых и корпоративных документов в решении кадровых и социальных вопросов;
- поощрение разумной инициативы работников Общества, ориентация их на творческую деятельность, развитие предприимчивости;
- приоритет безопасности труда;
- социальное партнерство с профсоюзной организацией.

Основные цели кадровой политики Общества:

Привлечение квалифицированного персонала для решения текущих и перспективных задач Компании.

Создание условий для закрепления и оптимального использования высококвалифицированного персонала.

Обеспечение постоянного роста профессиональной подготовки работников и высокого качественного уровня персонала.

Создание и совершенствование системы кадрового резерва для наиболее эффективного использования кадрового потенциала Общества.

Развитие корпоративной культуры и поддержание благоприятного морально-психологического климата.

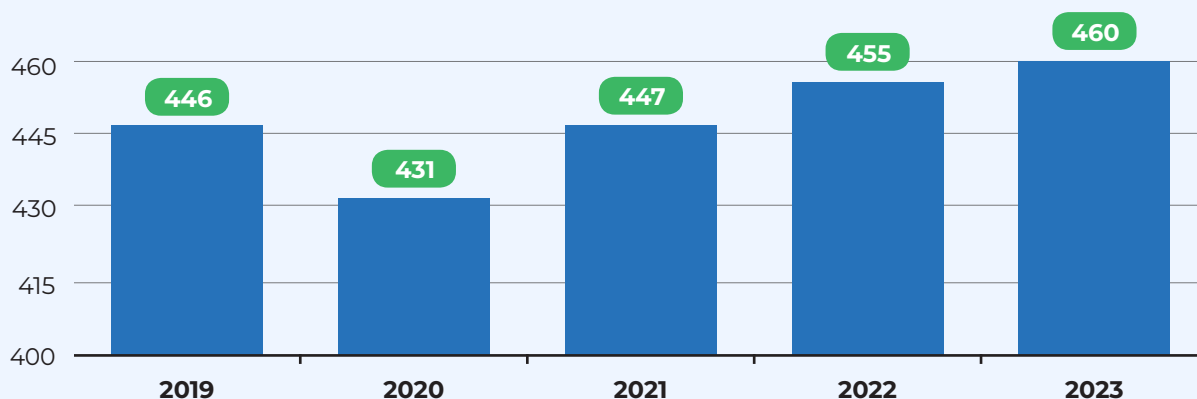
Основной принцип кадровой политики – сближение интересов Компании с интересами каждого работника с целью достижения максимальных производственных и экономических результатов.

6.2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И ЦЕЛИ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Списочная численность персонала в 2023 году составила 460 человек. Увеличение списочной численности в 2023 году обусловлено открытием

центра обслуживания потребителей в г. Кирове, а также введением в штатное расписание Отдела по информационной безопасности.

ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2019 – 2023 ГГ.



Структура работающих по категориям персонала является типичной для Компании и достаточно стабильной на протяжении последних трех лет. В отчетном году 70% работников составляют специалисты, что обусловлено спецификой деятельности компании. Средний возраст работников в 2023 году составил 46 лет.

Текущая текучесть персонала в 2023 году составила 8.9%, что является нормальным значением для данной отрасли.

Одно из основных направлений кадровой политики компании – привлечение, удержание и закрепление квалифицированных молодых специалистов – в ближайшие годы останется одним из важных направлений деятельности по управлению персоналом.

Для эффективной адаптации, установления длительных трудовых отношений с Компанией и формирования у персонала приверженности к корпоративным ценностям в Компании было принято Положение о наставничестве.

Основными задачами которого являются:

- ускорение процесса профессионального становления работников, развитие их способности самостоятельно, качественно и ответственно выполнять должностные обязанности;
- развитие у работников интереса к осуществляемой профессиональной деятельности;

ДОЛЯ МУЖЧИН,
РАБОТАЮЩИХ
В КОМПАНИИ – **22%**

ДОЛЯ ЖЕНЩИН,
РАБОТАЮЩИХ
В КОМПАНИИ – **78%**

ПРИНЯТО – **43 чел.**

УВОЛЕНО – **36 чел.**

- создание в коллективе благоприятного социально-психологического климата;
- снижение текучести кадров в Компании.

Персонал ПАО «Калужская сбытовая компания» характеризуется высоким уровнем квалификации

работников – 77% работников имеют высшее образование. Структура работающих сотрудников Общества по уровню образования остается неизменно высокой на протяжении ряда лет, что обусловлено производственной необходимостью и высокими требованиями к квалификации персонала.

Обучение персонала относится к числу приоритетных направлений кадровой и социальной политики Компании. Главная роль в данном направлении отводится непрерывному профессиональному обучению персонала.

Целью обучения персонала ПАО «Калужская сбытовая компания» является поддержание необходимого уровня квалификации персонала, создание условий для профессионального роста и самореализации работников.

В декабре 2023 года был проведен обучающий тренинг для сотрудников, ведущих работу с потребителями. В тренинге участвовали работники центров обслуживания потребителей, отделений и производственных участков.

На обучении отработывались навыки по умению услышать точку зрения любого потребителя, в корректной форме изложить суть ответа, искать способы оптимального решения вопросов. Участники тренинга разбирали практики и стратегии поведения в конфликтных ситуациях, способы урегулирования разногласий. Отдельное внимание было уделено вопросам сохранения эмоционального баланса и профилактики психологического выгорания.

6.3. ОБУЧЕНИЕ И РАЗВИТИЕ ПЕРСОНАЛА

Обучение персонала относится к числу приоритетных направлений кадровой и социальной политики Компании. Главная роль в данном направлении отводится непрерывному профессиональному обучению персонала.

Целью обучения персонала ПАО «Калужская сбытовая компания» является поддержание необходимого уровня квалификации персонала, создание условий для профессионального роста и самореализации работников.

Категории персонала	Количество человек	Фактические затраты на обучение (тыс. руб.)
Работники, прошедшие профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации	20	730.67
Работники, прошедшие обязательные виды обучения в соответствии с требованиями законодательства	44	128.40
Работники, принявшие участие в семинарах, вебинарах	130	375,19
Всего:	194	1234,265

В 2023 году 3 работника Компании во главе с Генеральным директором успешно освоили профессиональную переподготовку по направлению «Электроэнергетика и электротехника» по программе «Электроэнергетические системы и сети» в филиале ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ» в г. Смоленске. Также в 2023 году по данному направлению продолжают учиться еще 3 сотрудника Компании.

Всего в 2023 г. в различных программах подготовки, повышения квалификации вебинарах,

ВСЕГО ПРОШЛИ
ОБУЧЕНИЕ –

43%

тренингах приняли участие 194 сотрудника, что составляет 43% от общей численности.

Система обучения руководителей и специалистов осуществляется в ходе профессиональной переподготовки, повышения квалификации в ходе

краткосрочных тематических семинаров, вебинаров, проверки знаний по электробезопасности, обучения по охране труда и профессиональной

программы повышения квалификации по пожарной безопасности.

ЗАТРАТЫ НА ОБУЧЕНИЕ В 2023 ГОДУ



6.4. МОТИВАЦИЯ ПЕРСОНАЛА



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

В Компании продолжается работа по совершенствованию механизмов вознаграждения работников, усилению связи между вкладом каждого

работника в общие результаты работы и уровнем оплаты его труда.

Компания придает большое значение нематериальной мотивации персонала, исходя из того, что своевременное и соответствующее трудовым достижениям моральное поощрение способствует формированию у работников сознания своего участия и значимости в достижении корпоративных целей, усиливает заинтересованность в повышении эффективности работы своего подразделения и предприятия в целом. Действенным инструментом морального стимулирования трудовых коллективов и отдельных работников является представление наиболее отличившихся из них к государственным наградам, наградам министерств и ведомств, а также к награждению корпоративными наградами.

В связи с профессиональным праздником «День энергетика» в декабре 2023 года вручены награды работникам Общества:

- награда Министерства энергетики Российской Федерации – 2 работникам;
- награды Правительства Калужской области – 22 работникам;
- награды ПАО «Калужская сбытовая компания» – 40 работникам.

6.5. СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО



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

В Коллективном договоре, действующем в Обществе, обозначены такие основные моменты, как обязанности и ответственность работодателя и работников, процедуры разрешения проблем, возникающих в процессе производства, социальные льготы и оплата труда всех рабочих специальностей. Контроль за выполнением положений Коллективного договора осуществляется обеими сторонами социального партнерства, их представителями, соответствующими органами по труду.

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

1. Программа повышения квалификации персонала и подготовки кадрового резерва.
2. Программа проведения культурно-массовых и оздоровительных мероприятий.

В области корпоративной культуры поддерживаются традиции Компании в виде проведения

корпоративного праздника, посвященного Дню энергетика.

3. Программа социальной поддержки неработающих пенсионеров и пенсионеров, выходящих на пенсию из Общества.

С работниками, ушедшими на пенсию, ПАО «Калужская бытовая компания» выстроила долговременные отношения: выплачивает ежемесячную компенсацию электроэнергии, чествует пенсионеров по государственным праздникам.

В структурных подразделениях Общества проводится активная культурно-массовая и спортивно-оздоровительная работа.

Профсоюзной организацией пропагандируется здоровый образ жизни, арендуются дорожки в плавательных бассейнах, в фитнес-центрах. Ведется работа по укреплению командного духа, сплочению коллектива, повышению уровня удовлетворенности и вовлеченности в корпоративную жизнь и реализуется с помощью следующих мероприятий:

– проведение всех традиционных корпоративных мероприятий: празднование Дня защитника Отечества и Международного женского дня, Дня рождения Компании, детского конкурса рисунков, конкурса фотографий, корпоративной спартакиады, Дня энергетика. Организовано участие сотрудников Общества в спортивных проектах города, таких как Космический марафон, Лыжня России, участие в фестивале корпоративного спорта.



6.6. МЕРОПРИЯТИЯ ПО ОХРАНЕ ТРУДА И ЗДОРОВЬЯ

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

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

Охрана труда в Компании предусматривает выполнение ряда мероприятий: проведение искусственного освещения на существующих и вновь введенных рабочих местах, в бытовых помещениях, на территории в соответствии с требованиями норм, правил рабочих мест по условиям труда.

На мероприятия по охране труда в 2023 году израсходовано 858,5 тыс. рублей.

Мероприятия, запланированные Программой по обеспечению безопасности Профессиональной деятельности на 2023 год и направленные на решение основной задачи – сохранение жизни и здоровья работников Компании, выполнены:

1. Внедряется система управления охраной труда.
2. Проведена оценка профессиональных рисков на сумму 85,0 тыс. руб.

3. Проведены периодические медицинские осмотры и предрейсовые осмотры водителей на общую сумму 261,3 тыс. руб.

4. Приобретены средства защиты (ультразвуковой отпугиватель собак) для сотрудников, чья работа связана с проверкой приборов учета, стоимостью 41,7 тыс. руб., а также аптечки первой помощи на сумму 75,9 тыс. руб.

5. Организация обучения осуществляется в целях повышения уровня их профессиональной компетенции в области охраны труда, необходимой для снижения профессионального риска, безопасного выполнения трудовых функций, предупреждения производственного травматизма и профессиональной заболеваемости. На подготовку работников затрачено 64,3 тыс. руб.

6. Разработаны инструкции по охране труда по новым правилам.

7. Расходы на разработку и изготовление обновленных планов эвакуации составили 10,5 тыс. руб.

8. Затраты на заправку газовых баллонов хладоном для обеспечения пожарной безопасности серверной составили 319,8 тыс. руб.

В течение 2023 года в ПАО «Калужская сбытовая компания» несчастных случаев, связанных с производством, и профзаболеваний не зарегистрировано.

6.7. ПРОГРАММА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

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

Задачи НПО работников Общества:

1. Создание для работников Общества условий, обеспечивающих достижение уровня после-трудового замещения не менее 30% от размера

должностного оклада (или последней заработной платы) с учетом трудовой пенсии.

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

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

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

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

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



Основными принципами системы НПО Общества являются:

1. Солидарное участие работников и Общества в финансировании НПО работника.

2. Зависимость финансирования программы НПО от финансового состояния Общества.

3. Взаимосвязь условий солидарного участия работника и Общества в финансировании негосударственной пенсии работника.

4. Зависимость условий участия работника в финансировании своего НПО от темпов роста заработной платы.

5. Зависимость размера негосударственной пенсии от объемов накоплений работника.

6. Учет избыточности/дефицитности специалистов различных профессий в Обществе и на рынке труда.

Программа НПО работников Общества в 2023 г. включает в себя два основных пенсионных плана:

- корпоративный;
- паритетный.

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

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

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

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

РАЗДЕЛ 7

КОНТАКТНАЯ И ИНАЯ СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТОРОВ



Информация об Обществе

Полное фирменное наименование	Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания».
Сокращенное фирменное наименование Общества	ПАО «Калужская сбытовая компания»
Местонахождение и почтовый адрес	248001, Российская Федерация, г. Калуга, пер. Суворова, 8.
Банковские реквизиты	ИНН 4029030252, р/с 4070281022240104637 в Калужское ОСБ № 8608 г. Калуга, БИК 042908612, к/с 30101810100000000612
Дата государственной регистрации	1 апреля 2004 года
Основной государственный регистрационный номер	1044004751746
Индивидуальный номер налогоплательщика	4029030252
Генеральный директор	Новикова Галина Владимировна
Секретарь	+7 (4842) 54-96-55, 701-801, Факс +7 (4842) 701-852. sekretary@ksk.kaluga.ru
Подразделение Общества по работе с акционерами	Гладышева Татьяна Вячеславовна – начальник отдела по организации корпоративной деятельности и работе с ценными бумагами +7 (4842) 701-811 gtv@ksk.kaluga.ru Карасева Наталья Ягафаровна – секретарь Совета директоров, специалист отдела по организации корпоративной деятельности и работе с ценными бумагами +7 (4842) 701-830 matn@ksk.kaluga.ru
Адрес страницы в сети Интернет, используемой для раскрытия информации	https://ksk.kaluga.ru
Полное фирменное наименование реестродержателя Общества:	Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.» Место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б. Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, 5Б. Тел./факс: +7 (495) 780-73-65 Адрес электронной почты: info@rrost.ru Адрес Калужского регионального филиала АО «Регистратор Р.О.С.Т.»: 248600, г. Калуга, ул. Суворова, д. 121, оф. 609. Тел./факс: +7 (4842) 22-27-18
Полное фирменное наименование аудитора Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит». Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит». Место нахождения: 248600, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, оф.1. ИНН: 4028028846 Почтовый адрес: 248600, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, оф.1. Телефоны: +7 (4842) 59-79-66, 59-79-19

ПРИЛОЖЕНИЯ



ПРИЛОЖЕНИЕ 1

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА 2023 Г.

Бухгалтерский баланс					
на 31 декабря 2023 г.					
Форма по ОКУД					Коды
Дата (число, месяц, год)					0710001
Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"					31 12 2023
Идентификационный номер налогоплательщика					72807642
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией					4029030252
Организационно-правовая форма / форма собственности					35.14
Публичное акционерное общество / Частная собственность					12247 16
Единица измерения: в тыс. рублей					384
Местонахождение (адрес)					
248001, Калужская обл, Калуга г, Суворова пер, дом № 8					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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					4028028846
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					1034004602356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	12 180	8 317	3 774
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	3 200 033	2 803 069	2 663 868
	в том числе:				
	Арендованные основные средства (ППА)		89 119	112 792	116 346
	Незавершенное строительство		153 463	104 576	199 382
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	1 564 888	1 770 976	1 818 778
	Отложенные налоговые активы	1180	302 868	218 869	182 242
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 448	13 949	14 596
	Итого по разделу I	1100	5 087 417	4 815 180	4 683 258
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	1 719	4 261	2 750
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 823 305	2 309 707	2 265 822
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		1 447 352	1 952 848	1 939 411
	авансы выданные		33 011	12 617	40 754
	прочие дебиторы		342 942	344 242	285 657
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	46 000
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	470 482	213 778	265 250
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 295 506	2 527 746	2 579 822
	БАЛАНС	1600	7 382 923	7 342 926	7 263 080

									Форма 0710001 с.2
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	292 237	307 908	307 908				
	Резервный капитал	1360	2 745	2 745	2 745				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 380 788	1 256 601	1 157 980				
	Итого по разделу III	1300	1 694 067	1 585 551	1 486 930				
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
3.7	Заемные средства	1410	1 600 000	1 800 000	2 309 103				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	454 285	349 374	287 473				
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-				
	Прочие обязательства	1450	71 130	93 646	98 749				
	Итого по разделу IV	1400	2 125 415	2 243 020	2 695 325				
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
3.8	Заемные средства	1510	1 502 286	1 491 804	1 250 041				
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 996 273	1 897 264	1 779 608				
	в том числе:								
	поставщики и подрядчики		1 690 125	1 579 717	1 434 087				
	авансы полученные		190 259	203 815	233 816				
	прочие кредиторы		115 889	113 732	111 705				
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-				
	Оценочные обязательства	1540	42 145	105 297	33 579				
	Прочие обязательства	1550	22 737	19 990	17 597				
	Итого по разделу V	1500	3 563 441	3 514 355	3 080 825				
	БАЛАНС	1700	7 382 923	7 342 926	7 263 080				

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

								Форма по ОКУД	0710002		
								Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"							по ОКПО	72807642		
Идентификационный номер налогоплательщика								ИНН	4029030252		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией							по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности											
Публичное акционерное общество				/ Частная собственность			по ОКОПФ / ОКФС	12247	16		
Единица измерения:	в тыс. рублей							по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.11	Выручка	2110	28 085 619	26 033 290
3.11	Себестоимость продаж	2120	(7 979 134)	(7 354 435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 106 485	18 678 855
3.11	Коммерческие расходы	2210	(18 711 694)	(17 625 950)
3.11	Управленческие расходы	2220	(238 529)	(203 435)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 156 262	849 470
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	78 631	97 996
	Проценты к уплате	2330	(390 372)	(466 599)
3.12	Прочие доходы	2340	135 626	171 961
3.12	Прочие расходы	2350	(833 502)	(520 064)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	146 645	132 764
3.9	Налог на прибыль	2410	(38 129)	(34 143)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 217)	(8 869)
	отложенный налог на прибыль	2412	(20 912)	(25 274)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 516	98 621
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	108 516	98 621
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1,186	1,091
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД		Коды		
		Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"		по ОКПО	72807642		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	4029030252		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией		по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности				12247	16	
Публичное акционерное общество / Частная собственность			по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	18 297	-	307 908	2 745	1 157 980	1 486 930
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	98 621	98 621
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	98 621	98 621
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	18 297	-	307 908	2 745	1 256 601	1 585 551
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 516	108 516
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 516	108 516
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(15 671)	-	15 671	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	18 297	-	292 237	2 745	1 380 788	1 694 067

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 694 067	1 585 551	1 486 930

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2022
Организация	Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"	по ОКПО 72807642	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 4029030252	
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2 35.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 12247 16	
Публичное акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ 384	
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
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	145 046	145 046
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	95 868	95 868
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	49 178	49 178
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(38 454)	(38 454)
в том числе:							
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	-	-

Форма 0710004 с.2

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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	18 297	-	307 908	2 745	1 256 601	1 585 551

Отчет о движении денежных средств								
за Январь - Декабрь 2023 г.						Коды		
						0710005		
Дата (число, месяц, год)						31	12	2023
Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"						по ОКПО 72807642		
Идентификационный номер налогоплательщика						ИНН 4029030252		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией						по ОКВЭД 2 35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности						12247	16	
Публичное акционерное общество / Частная собственность								
Единица измерения: в тыс. рублей						по ОКЕИ 384		
Наименование показателя		Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.				
Денежные потоки от текущих операций								
Поступления - всего		4110	28 078 445	25 816 300				
в том числе:								
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4111	27 959 501	25 715 303				
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4112	2 776	7 523				
от перепродажи финансовых вложений		4113	-	-				
прочие поступления		4119	116 168	93 474				
Платежи - всего		4120	(27 257 514)	(25 498 867)				
в том числе:								
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		4121	(26 174 661)	(24 448 556)				
в связи с оплатой труда работников		4122	(554 291)	(511 935)				
процентов по долговым обязательствам		4123	(390 786)	(466 538)				
налога на прибыль организаций		4124	(3 941)	(13 573)				
прочие платежи		4129	(133 835)	(58 265)				
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100	820 931	317 433				
Денежные потоки от инвестиционных операций								
Поступления - всего		4210	110 315	532 264				
в том числе:								
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4211	-	20 480				
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	64 000	27 000				
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		4214	46 315	84 784				
размещение депозитных вкладов		4215	-	400 000				
прочие поступления		4219	-	-				
Платежи - всего		4220	(495 322)	(615 736)				
в том числе:								
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		4221	(495 322)	(215 736)				
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	(385 007)	(83 472)				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 898 927	5 661 231
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 888 911	5 657 143
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	10 016	4 088
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 078 147)	(5 946 664)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(133)	(22 121)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 078 014)	(5 924 543)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(179 220)	(285 433)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	256 704	(51 472)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	213 778	265 250
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	470 482	213 778
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

		Форма по ОКУД		0710005		
		Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация		Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"		по ОКПО		72807642
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН		4029030252
Вид экономической деятельности		Торговля электроэнергией		по ОКВЭД 2		35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности				по ОКОПФ / ОКФС		12247 16
Публичное акционерное общество / Частная собственность				по ОКЕИ		384
Единица измерения:		в тыс. рублей				
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)		

Генеральный директор
29.03.2024

Г. В. Новикова

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ-ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2023 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 31.12.2021 г. 409 человек
- на 31.12.2022 г. 429 человек
- на 31.12.2023 г. 443 человека

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.*

3 центра по обслуживанию потребителей:

– Центр обслуживания потребителей (ЦОП) в г. Калуге;

– Центр обслуживания потребителей (ЦОП) в г. Обнинске;

– Центр обслуживания потребителей (ЦОП) в г. Кирове.

и 29 производственных участков.

Все подразделения Общества 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»), веб-сайт: <http://moex.com>. Акции Общества на биржевой площадке не котируются.

ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ НА 31.12.2023 Г.:

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

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.

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»

Члены Совета директоров:

Мацковский И.А., Частное лицо

Старикова Е.В., начальник отдела АО «Калужская городская энергетическая компания»;

Троян Н.Л., Генеральный директор ООО «Комета» (22 января 2024 г. ООО «Сетевая организация «Рождество» переименовано в ООО «Комета»)

до 22.01.2024 г. и.о. генерального директора ООО «Сетевая организация «Рождество»

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 07.06.2023 г. (Протокол ГОСА № 44 от 07.06.2023 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»

Шнайдер Н.В., Начальник планово-экономического отдела АО «Калужская городская энергетическая компания» (до 07.02.2024 г. Генеральный директор ООО «ВА»)

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 07.06.2023 г. (Протокол ГОСА № 44 от 07.06.2023 г.). Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

Аудит годовой бухгалтерской отчетности проводится ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит», которая была утверждена Протоколом ГОСА № 44 от 07.06.2023 г. Аудиторская компания и ее учредители являются независимыми по отношению к ПАО «Калужская сбытовая компания».

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Представляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Общества от 30.12.2022 года № 133. 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, подлежит 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 «Обес-

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

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

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

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

циях, 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, ответственно-

сти, 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. С 1 января 2024 года федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» обязателен к применению. Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

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 31.12.2023 г. по строке 1110 бухгалтерской отчетности отражены нематериальные активы в сумме 12180 тыс. руб.

На отчетную дату сумма незавершенных капитальных вложений составляет 6084 тыс. руб., в том числе Техническое задание на разработку нового программного обеспечения – биллинговой системы в размере 6000 тыс. руб.

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.

К основным средствам Общество относит группу объектов интеллектуального учета. За отчетный период было приобретено объектов группы интеллектуального учета на общую сумму 454 873 тыс. руб.,

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

за 2022 год объектов группы интеллектуального учета приобретено на 218 049 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. первоначальная стоимость основных средств, взятых в аренду и отраженных в составе основных средств в виде права пользования активом, составляет 134 922 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 135 205 тыс. руб. В бухгалтерском балансе обязательство по аренде отражено в составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от сроков погашения.

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

В связи с развитием и строительством жилого района Заовражье в г. Обнинске и ростом потребности в тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения в отчетном периоде продолжалось строительство новых участков тепловых сетей, а именно, в рамках увеличения пропускной способности тепловой энергии было завершено строительство участка тепловой сети от ГТУ ТЭЦ № 1 до забора ООО «Агригазполимер». Для подключения новых заявителей в 2023 году были выполнены следующие мероприятия:

– выполнены проектные и часть строительно-монтажных работ по замене водогрейного котла (Этап 2);

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.	
		Учетные по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетные по условиям договора	Балансовая стоимость
Авансы, выданные под капитальное строительство:	2023	1814	1814	15267	15267
	2022	711	711	1814	1814

- выполнены проектные работы по строительству газопровода высокого давления от газопровода ГРС Обнинск 1-МП «Теплоснабжение»;
- выполнены проектные и строительно-монтажные работы по техническому перевооружению баков запасов подпиточной воды Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1;
- выполнены проектные и строительно-монтажные работы по техническому перевооружению

здания насосной дизельного топлива Обнинской ГТУ ТЭЦ № 1.

В связи с отсутствием требований к субъекту, который осуществляет оценку объектов бухгалтерского учета со стороны Федеральных стандартов бухгалтерского учета и МСФО, Общество самостоятельно определяет порядок проведения оценки.

Объекты строительства	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
Здания (сооружения)	4 810	13 930
Межквартальные магистральные тепловые сети	114 761	78 198
Газопровод	4 711	186
Проектные работы	11 274	10 111
Модернизация и строительство объектов	2 640	-
Итого:	138 196	102 425

На отчетную дату независимым оценщиком ООО «Центр экспертизы имущества Абаш» была произведена оценка рыночной стоимости активов (объектов движимого и недвижимого имущества, незавершенных капитальных вложений, машин и оборудования) Общества и произведен тест на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (Отчет № 233–10/2023 от 19.03.2024 г.). В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков, анализа предоставленной документации, данных открытых источников, а также на основании произведенных расчетов Оценщиком

сделан вывод, что признаков обесценения активов Общества не выявлено.

По состоянию на 31.12.2023 г. в залоге у АО «Акционерный банк «Россия» по договорам залога (последующих залогов) в оценке, установленной соглашением сторон, находится движимое имущество на сумму 740 280 тыс. руб. и недвижимое имущество на сумму 227 560 тыс. руб., балансовая стоимость заложенного имущества составляет 1 345 263 тыс. руб. и 384 322 тыс. руб. соответственно.

Имущество Общества, являющееся обеспечением по договору залога, оценено по залоговой стоимости. В отчетном периоде действовали следующие Договоры залога:

Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.
АО «АБ «Россия»	967 840	967 840
Договоры залога: № 00.19–6/03/011–4/20 от 01.12.2020 г.; № 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 25.12.2020 г.; № 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». Расшифровка долгосрочных финансовых вложений Общества представлена в таблице:

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Финансовые вложения (статья 1170):	1564 888	1770 976	1818 778
в том числе:			
Акции АО «КГЭК»	324 449	323 820	343 867
Акции АО «Облэнергосбыт»	107 530	108 110	88 000
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300 000	300 000	300 000
Пай Энергия РОСТА ЗПИФ	51 038	209 175	230 040
Предоставленные займы	325 000	373 000	-
Депозит	456 871	456 871	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	324 449	8 990 000	15,24 %
АО «Облэнергосбыт»	акции	107 530	10 000	100 %
ООО «КСК-ИНВЕСТ»	доля в уставном капитале	300 000		100 %
Энергия РОСТА ЗПИФ	паи	51 038	249 210 000	15,11 %
Итого		783 017	-	-

Акции АО «КГЭК» находятся в залоге у АО «АБ «Россия».

Первоначальная стоимость акций АО «Калужская городская энергетическая компания» составляет 262 688 тыс. руб., АО «Облэнергосбыт» 6517 тыс. руб. Ежегодно, на отчетную дату, Общество осуществляет оценку акций. Изменение стоимости акций в дочерние и зависимые компании в отчетном периоде представлено в таблице:

	Учетная стоимость на начало отчетного периода, тыс. руб.	Корректировка стоимости («+» увеличение «-» уменьшение), тыс. руб.	Учетная стоимость на конец отчетного периода, тыс. руб.	Примечания
Всего:				
2023 год	431 930	49	431 979	
2022 год	431 868	62	431 930	
Акции АО «КГЭК»				
2023 год	323 820	629	324 449	Отчет № 10-02/2024 от 22.02.2024 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «КГЭК»

	Учетная стоимость на начало отчетного периода, тыс. руб.	Корректировка стоимости («+» увеличение «-» уменьшение), тыс. руб.	Учетная стоимость на конец отчетного периода, тыс. руб.	Примечания
2022 год	343868	(20048)	323820	Отчет № 571-12/2022 от 22.02.2023 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «КГЭК»
Акции АО «Облэнергосбыт»				
2023 год	108110	(580)	107530	Отчет № 09-02/2024 от 22.02.2024 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акций АО «Облэнергосбыт»
2022 год	88000	20110	108110	Отчет № 572-12/2022 от 22.02.2023 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акций АО «Облэнергосбыт»

Результат оценки акций отражен по строке «Прочие доходы» / «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Паи отражены в бухгалтерском балансе Общества за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 51038 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 209175 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 230040 тыс. руб.). Паи Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «Энергия роста», находящиеся под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай» в размере 249210 тыс. руб. (100% инвестиционных паев), Общество приобрело в 2019 году. В связи с увеличением состава владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда с 2021 г. доля вложений в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» комбинированный уменьшается и на 31.12.2023 года доля владения составляет 15,11%. Руководствуясь принципом осмотрительности, на финансовые

вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» комбинированный создан резерв под обесценение пая в размере 198172 тыс. руб. в соответствии с отчетом оценщика АО «Экспертная страховая оценка» («Отчет № 08-02/2024 от 22.02.2024 г. об оценке рыночной стоимости ценных бумаг: паи закрытого комбинированного паевого инвестиционного фонда «Энергия роста» в количестве 249210 000 паев»).

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток задолженности по Договору денежный займа ООО «ВА» № 5991 от 20.06.2022 г. составил 325000 тыс. руб.

Согласно договору банковского вклада (депозита) № 19-1-1/01/237/20 с АО «АБ «Россия», со сроком размещения по 31.12.2027 г., Обществом на отчетную дату учтен депозит в сумме 456871 тыс. руб. Доход по депозиту рассчитывается исходя из размера ключевой ставки Банка России и составил 45437 тыс. руб. в 2023 г. и 73984 тыс. руб. в 2022 г.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Финансовые вложения (статья 1240):	-	-	46000
Предоставленные займы	-	-	46000

В отчетном периоде 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 31.12.2023 г. запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

Материальные ценности в эксплуатации представляют собой малоценные основные средства, инвентарь, хозяйственные принадлежности – на отчетную дату составляют 50 920 тыс. руб. и по ним организован забалансовый учет.

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.

Резерв по сомнительным долгам оценивается Обществом с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамике платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа про-

СОСТАВ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ:

Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	2 809 392	2 918 115	2 588 371
Покупатели и заказчики	2 404 911	2 509 428	2 233 432
Поставщики и подрядчики	33 011	35 917	40 754
Прочие дебиторы, в том числе:	371 470	372 770	314 185
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	4 245	13 066	8 367
прочие	367 225	359 704	305 818

гноза 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 вероят-

ность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Резерв был создан по оценке менеджмента Общества в сумме 986 087 тыс. руб.

ВЕЛИЧИНА И ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ:

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Остаток на начало отчетного года	608 408	322 549	228 904
Сформировано в отчетном году	556 264	347 600	396 468
Использовано (восстановлено) в отчетном году	(178 585)	(61 741)	(302 823)
Остаток на конец отчетного года	986 087	608 408	322 549

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, не урегулированные 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.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные дочернему обществу АО «Облэнергобыт» для целей финансирования разработки программы установки приборов учета.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

За балансом учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 494 121 тыс. руб.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Денежные средства	Расчетные счета	92 572	49 470	68 190
	Касса	10	118	4
	Переводы в пути	-	-	-
	Депозитные счета	377 900	164 190	197 056
Итого:		470 482	213 778	265 250

Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты отсутствуют.

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на краткосрочных депозитных вкладах и неснижаемых остатках по ставке от 2,0% до 14,5% на срок от 1 до 14 дней. Сумма размещения депозитов в совокупности за год составила 50 451 730 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:

Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Заемные средства, всего:	1 600 000	1 800 000	2 309 103
в том числе			
Долгосрочные займы (облигации)	-	-	459 103
Долгосрочные кредиты	1 600 000	1 800 000	1 850 000

Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Справочно: Долгосрочные кредиты (краткосрочная часть) строка 1510	200 000	50 000	-
Облигационный займ (переклассифицирован) строка 1510	-	459 103	-

Процентные ставки по долгосрочным кредитам пересматривались в течение года в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России и колебались в интервале от 11,5% до 21,0%.

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	-
2	АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	Невозобновляемая кредитная линия	800 000	01.12.2027	800 000	-
	Итого:			1 800 000		1 800 000	-

Кредитные средства привлекались для финансирования хозяйственной деятельности. В отчетном году было погашено 50 000 тыс. руб. по долгосрочному кредитному договору № 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.

В 2017 году было принято решение по размещению биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций. С 17.12.2018 г. по 01.12.2021 г. было осуществлено размещение биржевых облигаций в количестве 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения в 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения биржевых облигаций с периодичностью выплаты купонного дохода 2 раза в год.

В 2021 году, в соответствии с Условиями выпуска биржевых, 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).

В декабре 2023 года прошли действия по погашению биржевых облигаций Общества серии БО-01-01, идентификационный номер 4B02-01-65057-D-001P от 13.12.2018 г. в количестве 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук и выплачен последний 10-й купонный доход в размере 25 640 902,55 (Двадцать пять миллионов шестьсот сорок тысяч девятьсот два) рубля 55 копеек.

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.

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

Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам	1 502 286	1 491 804	1 250 041
Заемные средства	1 302 286	1 491 804	1 250 041
в том числе:			

Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
краткосрочные кредиты	1300 000	980 000	1247 400
% по кредитам и займам	2286	24	107
купонный доход по облигациям	-	2 677	2 534
Переклассифицированная часть долгосрочного кредита	200 000	50 000	-
Переклассифицированный облигационный займ	-	459 103	-

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергетики и мощности и услуг по передаче электрической энергии сетевой организации Общество привлекало в 2023 году заемные денежные средства. Задолженность Общества по привлеченным краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1300 000 тыс. руб., по процентам 2286 тыс. руб.

В отчетном периоде в совокупности траншами было привлечено краткосрочных кредитов в сумме 4888 911 тыс. руб., погашено 4568 911 тыс. руб. Основная часть краткосрочных кредитов привлекалась траншами от 90 до 120 дней. Сумма уплаченных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный год составила 76 620 тыс. руб., по долгосрочным кредитам и займам 314 166 тыс. руб. Краткосрочные кредиты предоставлены по кредитным договорам, заключенным на срок свыше 12 месяцев.

В 2023 году ключевая ставка Банка России изменяла свое значение в течение года с 7,5% годовых на начало года, постепенно увеличиваясь до 8,5%, далее стремительный рост с 15.08.2023 года до 12,0%, с последующим увеличением до 13,0%, 15,0% и достигла значения 16,0% годовых на конец 2023 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 9,25%-10,5% на начало 2023 года, с 15.08.2023 года – 13,75%-15,0% и далее с увеличением ставки ЦБ на конец 2023 года составили 17,75%–19,0% 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»	00/19–5/01/188/23 от 05.07.2023 г.	Овердрафт	440 000	05.07.2024	-	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	900 000	-
3	ПАО «Промсвязьбанк» Ярославский филиал	02-КЛ3/23 от 20.02.2023 г.	Возобновляемая кредитная линия	300 000	19.08.2024	-	300 000
4	АО «Альфа-Банк»	0AGV7L от 05.12.2023 г.	Возобновляемая кредитная линия	600 000	04.12.2026	400 000	200 000
	Итого:			2240 000		1300 000	940 000

Сумма свободных лимитов по действующим краткосрочным кредитным договорам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 940 000 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 представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

СОСТАВ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ВИДАМ

Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	1996 273	1897 264	1779 608
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1690 125	1579 717	1434 087
Расчеты с покупателями и заказчиками	190 259	203 815	233 816
Прочие кредиторы в том числе:	115 889	113 732	111 705
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	113 061	112 685	109 866
прочие	2 828	1 047	1 839

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

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Налоги

Для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов с 01.01.2023 года был введен единый налоговый

счет (ЕНС) и единый налоговый платеж, который отражается на едином налоговом счете. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и признаваемых в качестве единого налогового платежа, и денежным выражением совокупной обязанности. На отчетную дату сальдо по ЕНС составляет 3 444 тыс. руб.

Вместе с тем, сумма текущей задолженности в разрезе начислений по видам налогов и взносов перед бюджетом по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 113 059 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование показателя	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
1	НДС	(90 752)	(107 197)	(90 990)
2	Налог на прибыль	(479)	12 817	8 113
3	Налог на имущество	(5 083)	(4 985)	(4 869)
4	Транспортный налог	(15)	(14)	(14)
5	Земельный налог	(121)	(341)	(374)
6	Экология	12	15	18
7	Страховые взносы	(16 609)	84	(13 533)
8	НДФЛ	430	3	2

Информация по расчетам по налогу на прибыль

По результатам работы за 2023 год получена чистая прибыль в сумме 108 516 тыс. руб., что выше уровня прошлого года. Сумма текущего налога на прибыль составляет 17 217 тыс. руб.

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

№	Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	146 645	132 764
2	Условный доход (условный расход)	28 329	26 552
3	Постоянные налоговые доходы (расходы)	8 800	7 591
4	Отложенные налоговые активы	83 998	36 627
4.1.	Вычитаемые временные разницы	419 990	183 553
	Амортизация основных средств	92	-220
	Оценочные обязательства и резервы	(63 152)	71 718
	Расходы будущих периодов (налоговые убытки)	(86 085)	(44 345)
	Резерв по сомнительным долгам	440 595	140 264
	Финансовые вложения (резерв)	158 136	20 865
	Арендные обязательства	(29 596)	(4 729)
5	Отложенные налоговые обязательства	104 910	61 901
5.1.	Налогооблагаемые временные разницы	524 551	309 506
	Амортизация основных средств	532 569	311 881
	Финансовые вложения	49	62
	Кредиторская задолженность (арендные обязательства)	(9 827)	(2 437)
	Дебиторская задолженность	1 760	
6	Текущий налог на прибыль	17 217	8 869
7	Отложенный налог	(20 912)	(25 274)
8	Результат от прочих операций (корректировки ФСБУ 6/2020)	-	-
9	Совокупный финансовый результат	108 516	98 621

3.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 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.

Структура капитала	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Собственные акции, выкупленные у акционеров			
Добавочный капитал, в том числе:	292 237	307 908	307 908
эмиссионный доход	276 566	276 566	276 566
дооценка основных средств		15 671	15 671
Резервный капитал	2 745	2 745	2 745

Структура капитала	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	1380 788	1256 601	1157 980
Всего собственный капитал	1694 067	1585 551	1486 930

Добавочный капитал на 01.01.2023 г. составлял 307 908 тыс. руб. и состоял 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, а именно в добавочном капитале Общества числился результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, в сумме 15 671 тыс. руб. Дооценка являлась индексацией денежного выражения стоимости основных средств в связи с общим ростом цен, а также доведением балансовой стоимости до их справедливой стоимости в условиях проводимых денежных реформ и деноминации. Проведенная в тот период времени дооценка не является аналогом переоценки основных средств, предусмотренной ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и МСФО IAS16 «Основные средства». В связи с этим в отчетности за 2023 год дооценка в сумме 15 671 тыс. руб. списана на нераспределенную прибыль единовременно. В результате на 31.12.2023 г. добавочный капитал составляет 292 237 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2023 г. составляет 2745 тыс. руб., или 15% от величины уставного капитала в соответствии с Уставом Общества.

В 2023 году ГОСА (Протокол от 07.06.2023 г. № 44), а также в 2022 г. ГОСА (Протокол от 10.06.2022 г. № 42) и 2021 г. ГОСА (Протокол от 21.04.2021 г. № 40) было принято решение не выплачивать дивиденды за 2022 год.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2023 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).

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	108 516	98 621
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91 487	90 419
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,186	1,091

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

3.11. 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.

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2023 году занимает выручка от реализации электроэнергии и мощности (99,5%).

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 2 052 329 тыс. руб. и составила 28 085 619 тыс. руб., в том числе по видам выручки:

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Выручка всего (стр.2110 формы № 2):	28 085 619	26 033 290
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии и мощности	27 942 174	25 878 953
выручка от реализации тепловой энергии	134 979	130 807
повторное подключение абонентов	1844	1130
услуги по технологическому подключению	6 622	22 400

Расшифровка себестоимости

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

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Электроэнергия для перепродажи	7 481 752	6 854 830
Топливо	166 966	175 131
Материалы	31 402	10 991
Обслуживание и текущий ремонт ОС	59 152	74 440
Услуги сторонних организаций	140 518	92 280
Прочие затраты	99 344	146 763
Итого расходы	7 979 134	7 354 435

Расшифровка коммерческих расходов

Состав коммерческих расходов по существенным статьям представлен в таблице:

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Коммерческие расходы	18 711 694	17 625 950
автотранспортные услуги	37 403	33 452
амортизация	21 103	15 098
аренда	34 325	33 696
доставка квитанций	31 010	28 647
печать квитанций	14 038	11 023
плата за мощность	5 697 153	5 739 340
оплата труда	433 563	378 706
услуги производственного характера (передача электроэнергии)	11 947 648	10 991 814
страховые взносы	123 634	105 914
услуги связи	17 413	10 363
услуги инфраструктурных организаций	21 668	31 191
затраты на ИСУ	190 760	109 276
затраты по приему платежей	4020	2768
прочие расходы	137 956	134 662

В состав прочих входят расходы на обучение, консультационные услуги, канцтовары, ремонт и 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 поряд-

ке. 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

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Сырье, основные материалы, материалы на ремонт	28	39
Охрана объекта	3 036	2 793
Услуги управляющей компании	228 860	195 760
Услуги связи	1 689	1 689
Имущественное страхование	1 080	1 081
Текущий ремонт и обслуживание ОС	794	272
Информационно-техническое обслуживание	845	584
Уборка помещений и территории	392	554
Электроэнергия	1 073	182
Вывоз и захоронение ТБО	140	10
Прочие затраты	592	471
Итого:	238 529	203 435

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

3.12. 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 2023 году нет.

Состав прочих доходов:

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Проценты к получению	78 631	97 996
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы	135 626	171 961
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	20 480
Доходы от дооценки финансовых вложений	629	20 110

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Госпошлина	8729	6504
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	16	22 121
Доходы, связанные со списанием кредиторской задолженности (истечение срока исковой давности)	541	2082
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2628	3031
Штрафы, пени, неустойки к получению	99 804	91 692
Изменение оценочных значений	2470	-
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	17 638	2111
Страховое возмещение	400	-
Прочие доходы	2771	3830
Итого:	214 257	269 957

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Проценты к уплате	390 372	466 599
Прочие расходы	833 502	520 064
в том числе:		
Амортизация	-	680
Госпошлина	11 175	11 970
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	14	22 121
Штрафы, пени, неустойки к уплате	735	10 287
Членские взносы (Совет рынка)	4092	3693
Расходы в виде образованных оценочных резервов	714 401	368 465
Налоги и сборы	21 121	21 696
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	184	906
Расходы на услуги банков	5841	6049
Расходы от дооценки финансовых вложений	580	20 048
Социальные выплаты	29 372	24 782
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	12 317	7821
Изменение оценочных значений	849	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	21 500	-
Прочие внереализационные расходы	11 321	21 546
Итого:	1223 874	986 663

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 42145 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2024 г.

Резерв по сомнительным долгам создан Обществом на основании проведенной инвентаризации, оценке менеджмента и ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 986 087 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в размере 198172 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В течение 2023 года Обществом предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 9 286 исковых заявлений на сумму 823 494,33 тыс. руб. В отчетном периоде удовлетворено 6 997 иска на сумму 278 255,73 тыс. руб., отказано по 118 искам на сумму 1 809,49 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 11 706 искам на общую сумму 737 621,98 тыс. руб. На 31.12.2023 находится в стадии рассмотрения 2 776 исков на сумму 427 721,12 тыс. руб. В течение 2023 года в адрес Общества от потребителей предъявлено 8 исков на сумму 12 367,01 тыс. руб., из них заключено и исполнено Обществом мировое соглашение по 1 иску на сумму 344,08 тыс. руб., на рассмотрении находятся 7 исков на сумму 12 022,93 руб. В течение 2023 года в адрес Общества был предъявлен 1 иск на сумму 50 547,78 тыс. руб. о признании сделок недействительными. 28.02.2024 судом 1 инстанции отказано в удовлетворении заявления. В течение 2023 года Обществом было предъявлено 3 иска к ПАО «Россети Центр и Приволжье» на общую сумму 7 038,03 тыс. руб., из них по 1 иску вынесено Определение о прекращении производства по делу в связи с оплатой долга на сумму 763,96 тыс. руб., на рассмотрении находятся 2 иска на сумму 6 274,07 тыс. руб. В период с 01.01.2024–01.03.2024 года Обществом предъявлен 1 иск к ПАО «Россети Центр и Приволжье» на сумму 512,14 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.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством положений законодательства применительно к операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. В 2023 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. В 2023 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Однако 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.

Федеральным законом от 04.08.2023 г № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» установлен налог на сверхприбыль, являющийся налогом разового характера. Объектом налогообложения данным налогом признается сверхприбыль, полученная налогоплательщиком, а налоговой базой – денеж-

ное выражение сверхприбыли. ПАО «Калужская сбытовая компания» не отвечает критериям, определяющим плательщиков данного налога.

Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственным пенсионным фондом для реализации Программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества в 2023 году является АО «НПФ «Открытие». В рамках Программы НПО с Фондом заключены договоры по действующему корпоративному и паритетному планам. Пенсионный план для работников Общества является пенсионным планом с установленными выплатами.

Затраты по взносам Общества в негосударственный пенсионный фонд отражаются в составе расходов по основному виду деятельности. Общая сумма отчислений в НПФ составила 6003 тыс. руб. и 4514 тыс. руб. за 2023 и 2022 годы соответственно.

Операционная среда Общества. Условия ведения деятельности Общества

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера.

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.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

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	2022 год		2023 год		2024 год (прогноз)	
		млн кВтч	млн руб.	млн кВтч	млн руб.	млн кВтч	млн руб.
1	Бюджетные организации	332,50	2 613,90	345,40	2 934,68	348,00	3 222,86
2	Промышленные предприятия	1151,30	7 535,80	1132,13	7 821,30	1136,00	8 554,33
3	Прочие (с/х и др.) предприятия	1595,60	11 209,00	1 629,69	12 287,06	1 630,00	13 395,44
4	Управляющие компании, ТСЖ	123,10	585,80	108,14	563,24	110,00	624,51
5	Предприятия ЖКХ	271,00	1 994,90	258,10	2 072,16	260,00	2 275,27
6	Население	1101,80	5 039,40	1108,05	5 564,32	1120,00	6 130,50
7	Сетевые организации в целях компенсации потерь	539,70	1 978,10	552,32	2 190,17	557,00	2 407,50
	ИТОГО	5115,00	30 956,90	5133,84	33 432,93	5161,00	36 610,41

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, %
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	-	-
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*	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	23.06.2021	-	-
4	Маратканов Вячеслав Анатольевич (ИНН 121501491519) бенефициарный владелец	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.02.2021	-	-
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	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011	-	-

* Информация указана на дату составления отчетности.

№ 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, %
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	-	100
ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ						
1	Яшанин Анатолий Николаевич	-	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	29.04.2021	-	-
2	Федюкин Владимир Анатольевич	-	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	29.04.2021	-	-
3	Маратканов Вячеслав Анатольевич	-	Член Совета директоров акционерного общества Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	07.06.2023 29.04.2021	-	-
4	Новикова Галина Владимировна	-	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.05.2023 01.05.2023	-	-
5	Мацковский Иван Алексеевич	-	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2023	-	-
6	Старикова Екатерина Владимировна	-	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2023	-	-
7	Троян Наталия Леонидовна	-	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2023	-	-
8	Ларионов Валерий Викторович	-	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2023	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров, члены Правления 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 про-

цедура 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.

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого состава отнесены: вознагражде-

ния за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2023 года, составило 27 527 тыс. руб., за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, составило 24 632 тыс. руб. На сумму вознаграждения начислены и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы. Задолженности по выплатам на 31.12.2023 нет.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

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 31.12.2022 г. АО «Облэнергосбыт» имело дебиторскую задолженность в сумме 222 тыс. руб., на 31.12.2023 г. АО «Облэнергосбыт» задолженности нет. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 2 892 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., на 31.12.2023 г. АО «Облэнергосбыт» задолжен-

ности нет. За отчетный период оказанные услуги по аренде оборудования в размере 56 тыс. руб. оплачены.

По договору энергоснабжения № 6587 от 01.09.2018 г. дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2022 г. составляла 759 тыс. руб., в отчетном периоде было приобретено электроэнергии на сумму 7 578 тыс. руб., оплачено 7 628 тыс. Дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2023 г. составляет руб. 709 тыс. руб.

По договору займа № 2019/з/3/5011 от 28.10.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 20 000 тыс. руб.

По договору займа № 2019/з/5/5062 от 19.12.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 10 000 тыс. руб.

По договору № 5270 от 30.07.2020 г. по замене, установке и вводу в эксплуатацию приборов учета электрической энергии по состоянию на 31.12.2022 г. АО «Облэнергосбыт» имело кредиторскую задолженность в сумме 83 250 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 122 365 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» имело кредиторскую задолженность в сумме 6 970 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 6 970 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. получены 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.	800 000	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.	1 000 000	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
ПАО «Промсвязьбанк» Ярославский филиал	№ 02-КЛЗ/23 от 20.02.2023 г.	№ 02-КЛЗ/23-ПЮЛОЗ от 20.02.2023 г.	300 000	19.08.2024

Общество имеет договорные отношения с ООО «ВА». По Договору процентного денежного займа от 20.06.2022 г. № 5991 ООО «ВА» по состоянию на 31.12.2023 г. имеет остаток задолженности по займу в размере 325 000 тыс. руб., по процентам 69 тыс. руб.

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

По договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления имуществом ГТУ ТЭЦ в г. Обнинске по состоянию на 31.12.2022 г. АО «КГЭК» имело кредиторскую задолженность в сумме 16 614 тыс. руб., на 31.12.23 г.

сумма кредиторской задолженности составила 63 518 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2022 г. АО «КГЭК» имело дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб., на 31.12.2023 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 № 6813 от 23.09.2023 г. за оказание транспортных услуг по состоянию на 31.12.2023 г. сумма кредиторской задолженности составила 577 тыс. руб.

По договору купли-продажи акций № 4712 от 21.12.2018 г. на 31.12.2023 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 77 516 тыс. руб.

По договору о переводе долга № 25/12/2018 от 25.12.2018 г. на 31.12.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 34 679 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. получены 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.	1 000 000	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.	800 000	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»	№ 00.19–5/01/188/23 от 05.07.2023 г.	№ 00.19–5/02/188/23 от 05.07.2023 г.	440 000	05.07.2024
ПАО «Промсвязьбанк» Ярославский филиал	№ 02-КЛЗ/23 от 20.02.2023 г.	№ 02-КЛЗ/23-ПЮЛ01 от 20.02.2023 г.	300 000	19.08.2024

По состоянию на 31.12.2023 г. получены 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.	800 000	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.	1312	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.	1000 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.	1312	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.	1312	18.11.2025
ПАО «Промсвязьбанк» Ярославский филиал	№ 02-КЛ3/23 от 20.02.2023 г.	№ 02-КЛ3/23-ПЮЛ02 от 20.02.2023 г.	300 000	19.08.2024

По состоянию на 31.12.2023 г. получены поручительства от Федюкина В.А.

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.	№ 00.19–6/03/013–1/20 от 10.12.2020 г.	1940,9	01.12.2027

По состоянию на 31.12.2023 г. получены 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.	1000 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.	5309,1	18.11.2025

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.	№ 00.19–6/03/013–9/20 от 17.12.2020 г.	5309,1	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.

4.3. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 и 2022 годах Общество государственной помощи не получало.

4.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

4.5. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 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 су-

щественные 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.

Общество выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на ее деятельность: финансовые, правовые, отраслевые, страновые и региональные, репутационные риски.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск. Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен, валютных курсов, процентных ставок и других экономических индикаторов. В течение 2023 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. 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 2023 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 2023 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

Кредитный риск

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

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

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

Подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, дебиторской задолженностью покупателей электроэнергии и финансовой деятельностью. В рамках управления кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций Общество оценивает их надежность и финансовую устойчивость. В течение 2023 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. Общество проводит постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию и принимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков, 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. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым клиентом.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества 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 орга-

нами 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 электри-

ческой 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 31.12.2023 г.	Допустимое значение
Оборачиваемость кредиторской задолженности (K_1)	дней	19	≤ 55
Способность возратить имеющиеся заемные средства (K_2)	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 Обществом по итогам 2023 г., соответствуют рекомендуемым значениям.

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 энерго-сбытовых 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. Общество 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.

В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Об-

щество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

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

Генеральный директор

29 марта 2024 г.

производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2024 года ПАО «Калужская сбытовая компания» заключило договор купли-продажи 100 % доли в уставном капитале ООО «КОМЕТА» (до 29.01.2024 года наименовалась как ООО «Сетевая организация «Рождество»). 14 февраля 2024 года переход указанной доли к Обществу зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц. Уставной капитал дочерней организации составляет 26 000 рублей. Генеральный директор ООО «КОМЕТА» – Троян Наталия Леонидовна.

По мнению руководства в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Г. В. Новикова

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ПО ИТОГАМ 2023 ГОДА

05.04.2024 г.

В соответствии с решением ревизионной комиссии (протокол от 22.03.2024 года № 1) в составе:

Председатель комиссии:

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

Члены комиссии:

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

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

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

Шнайдер Н. В. – Начальник планово-экономического отдела АО «Калужская городская энергетическая компания»

проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2023 года.

Аудитор Общества ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит», избранный Общим собранием акционеров (Протокол № 44 от 07.06.2023 года), провел аудит бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года (аудиторское заключение № 6/н от 29.03.2024 года).

По мнению аудитора, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Ревизионная проверка проводилась 22.03.2024 г. по 05.04.2024 г.

Проверка представленных первичных документов проведена выборочным методом.

За 2023 год Обществом получена выручка от реализации товаров, работ и услуг в размере 28 085,6 млн рублей. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила 7 979,1 млн руб., коммерческие расходы – 18 711,7 млн рублей, управленческие расходы – 238,5 млн руб., прибыль от реализации за отчетный период получена в размере 11 56,3 млн рублей.

Проценты к получению составили 78,6 млн рублей.

Проценты к уплате составили 390,4 млн рублей.

Прочие доходы составили 135,6 млн рублей.

Прочие расходы составили 833,5 млн рублей.

За 2023 год Обществом получена чистая прибыль – 108,5 млн рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. по сравнению с началом 2023 г. уменьшилась на 486,4 млн руб. и составила 1 823,3 млн рублей за минусом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность по сравнению с началом 2023 г. уменьшилась на 90,5 млн руб. и составила 5 098,6 млн руб., в том числе: по кредитам банков – 3 102,3 млн руб., поставщикам и подрядчикам – 1 690,1 млн руб., расчеты по налогам и сборам – 113,1 млн руб., авансы, полученные от потребителей – 190,3 млн руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2,8 млн руб.

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

**Председатель ревизионной комиссии
ПАО «Калужская сбытовая компания»**

Павлова И. В.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Калужская сбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (далее – Общество) числится существенная сумма дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам. Руководство

Общества создает резерв в отношении сомнительной задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути на сегодняшний день являются неопределенными.

Мы провели процедуры по рассмотрению методики, применяемой Обществом, при создании резерва по сомнительным долгам, проанализировали 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 вероятности 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.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта Обществом в п. 3.5. 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 2023 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 о том, 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 аудируемое лицо, 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 (ОПНЗ 22006160324)
действующая от имени ООО «АК «Бизнес-Аудит»
на основании доверенности №2 от 09 января 2024 г.

Головкина Елена Сергеевна
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 22006160324)

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

29 марта 2024 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ 4

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- высокие финансовые издержки внедрения ряда требований, экономический смысл которых для акционеров будет иметь ярко выраженный отрицательный эффект (например, привлечение независимого оценщика для определения цены по всем сделкам, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сделки на небольшие суммы, которые меньше стоимости услуг независимого оценщика).

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

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

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

Наиболее существенные аспекты модели и практики корпоративного управления в Обществе:

- Для решения существенных стратегических вопросов развития Общества создано Правление.

- Разделение должностей председателя Совета директоров и генерального директора.

- В состав Совета директоров входят пять членов.

- Приняты меры по регулированию доступа к инсайдерской информации.

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

- открытость: Общество регулярно информирует инвесторов обо всех ключевых событиях и намерениях. Все материалы доступны на сайте компании;
- учет интересов акционеров: при принятии стратегических решений общество стремится учесть эффект таких решений для всех своих акционеров.

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

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

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

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

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

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

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

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

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

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

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

1	2	3	4	5
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	<p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.</p> <p>2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии)) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде</p>	соблюдается	Особых мнений членов Совета директоров по каждому вопросу повестки ОСА, проведенных в отчетный период, не было
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	<p>1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера</p>	соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	не соблюдается	Уставом общества не предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте Общества. Среди акционеров – физических лиц, большая часть — пенсионеров, не имеющих доступа к электронным средствам коммуникации, а акционеры, находящиеся под номинальным держателем, подают поручение по голосованию через личный кабинет

1	2	3	4	5
				в электронном виде. В будущем Общество не исключает, что в Устав будут внесены соответствующие изменения и такая техническая возможность будет реализована
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и приняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо Советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде</p>	частично соблюдается	<p>1. Соблюдается.</p> <p>2. Соблюдается.</p> <p>3. Соблюдается.</p> <p>Примечание: поскольку в отчетном периоде ГОСА состоялось в заочной форме, то докладов по вопросам повестки дня ГОСА не было, соответственно, в связи с заочным проведением ГОСА у акционеров также не было возможности высказывать мнение и задавать вопросы. Возврат к корпоративным процедурам и к устоявшимся практикам проведения собраний в форме совместного присутствия акционеров будет осуществлен после возобновления практики очного формата проведения собраний акционеров.</p> <p>4. Вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде не рассматривался. В связи с пандемией общее собрание акционеров проводилось заочным голосованием. На данный момент такая техническая возможность отсутствует. Затраты на реализацию технической возможности для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в ОСА не оправданы.</p>

1	2	3	4	5
				<p>А так же среди акционеров – физических лиц, большая часть — пенсионеров, не имеющих доступа к электронным средствам коммуникации.</p> <p>По данным регистратора Общества, доля акционеров, в анкете которых указан адрес электронной почты, ничтожно мала. В связи с этим Совет директоров Общества не рассматривал вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в Общем собрании акционеров.</p> <p>В будущем Общество не исключает, что в Устав будут внесены соответствующие изменения и такая техническая возможность будет реализована</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной</p>	не соблюдается	<p>1. Не соблюдается. Несмотря на то, что в Обществе отсутствует отдельный внутренний документ, определяющий дивидендную политику, основные ее принципы и направления нашли свое отражение в Уставе Общества (ст. 7). В свою очередь Устав, а соответственно, и все его положения, в том числе и в части дивидендной политики, раскрыты на официальном сайте Общества.</p> <p>2. Не соблюдается. В Уставе Общества (ст. 7) содержатся положения, определяющие дивидендную политику Общества. В соответствии с п. 7.5.</p>

1	2	3	4	5
		части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)		ст. 7 Устава Общества для определения размера дивидендов используются данные бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, соответствующие положения не учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 3. Не соблюдается. Общество при подготовке дивидендной политики предусмотрит необходимость предоставления акционерам указанного обоснования и планирует предоставлять акционерам такие обоснования при проведении ОСА. При этом при проведении собрания в очной форме такие пояснения предоставляются лицам, участвующим в собрании при докладе по вопросу о распределении прибыли. В будущем Общество планирует разработать и утвердить дивидендную политику, как отдельный документ
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	не соблюдается	Положение о дивидендной политике в Обществе не принято. Обществом всегда принимается экономически обоснованное решение о выплате дивидендов, соблюдающее интересы акционеров и общества. На протяжении нескольких лет Общество не выплачивало дивиденды, т.к. при неблагоприятной экономической ситуации и при наличии прибыли принималось решение распределить прибыль на развитие Общества. Общество планирует в перспективе

1	2	3	4	5
				рассмотреть возможность разработать и утвердить Советом директоров Положение о дивидендной политике
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			

1	2	3	4	5
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и не-обременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. Не соблюдается. Комитет по номинациям в Обществе не создан. Совет директоров неоднократно на своих заседаниях рассматривал отчеты единоличного исполнительного органа по различным направлениям деятельности Общества и все отчеты были согласованы указанными органами, можно сделать выводы, что Совет директоров доверяет профессиональной квалификации единоличного исполнительного органа, его навыкам и опыту. В будущем Общество планирует рассмотрение Советом директоров отчета единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	соблюдается	

1	2	3	4	5
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	<p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде Совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества</p>	частично соблюдается	<p>1. Соблюдается.</p> <p>2. В Положение о системе внутреннего контроля и управления рисками риск-аппетиты не отражены. Любые риски привязаны к возможностям Общества выполнять свои обязательства. Концепция развития Общества предполагает, что все важные корпоративные решения рассматриваются вначале коллегиальным исполнительным органом Общества, при этом соблюдается баланс между рисками и прибылью, которую можно получить. В дальнейшем передаются на утверждение Совету директоров. Совет директоров имеет полную и достоверную информацию при одобрении бизнес-плана, сделок или отчетов о результатах деятельности, Общество рассматривает возможность разработки риск-аппетита</p>
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)</p>	частично соблюдается	Совет директоров не определяет политику Общества по вознаграждению членов Совета директоров, поскольку указанная функция относится к компетенции ОСА. ОСА утверждено Положение о выплате вознаграждений членам совета директоров. В новой редакции в 2017 г. Положение о выплате вознаграждений членам Совета директоров разработано в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» и устанавливает порядок и размеры выплаты вознаграждений и компенсаций

1	2	3	4	5
				<p>членам совета директоров.</p> <p>В отчетном периоде совет директоров ежеквартально на своих заседаниях рассматривал вопросы о выполнении показателей бизнес-плана и вследствие их выполнения премировал единоличного исполнительного органа Общества.</p> <p>Вопросы, связанные с политикой по вознаграждению и возмещению расходов иных ключевых руководящих работников общества не относятся в соответствии с Уставом к компетенции совета директоров</p>
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов</p>	соблюдается частично	<p>1. Соблюдается.</p> <p>2. Соблюдается частично.</p> <p>В отношении членов Совета директоров внутренними документами Общества закреплена обязанность членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами ПАО «Калужская сбытовая компания».</p> <p>Согласно п. 4.3 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров (далее – Положение) установлена обязанность членов Совета директоров представлять Обществу информацию об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны</p>

1	2	3	4	5
				заинтересованными лицами. Также члены Совета директоров обязаны уведомлять Общество об осуществленных ими операциях с ценными бумагами Общества
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода Совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	соблюдается	В январе 2024 г. утверждено Положение об оценке эффективности деятельности членов Совета директоров и проведена самооценка деятельности Совета директоров за 2023 г.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде	соблюдается	
2.2.2	Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю Совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	частично соблюдается	Данная рекомендация не закреплена в Положении о Совете директоров, но на практике акционеры имеют возможность общения с председателем Совета директоров через корпоративного секретаря Общества. При следующем внесении изменений в Положение о совете директоров данная процедура будет рассмотрена

1	2	3	4	5
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров	1. В отчетном периоде Советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	частично соблюдается	В отчетном периоде Советом директоров не была проведена специальная оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д. О профессиональной квалификации Общество может судить только по информации анкетных данных: о занимаемых должностях на момент выдвижения кандидатур, об опыте работы за последние 5 лет, информации о совмещении должностей и участии в иных организациях. При формировании состава кандидатов Совет директоров Общество полагает, что акционеры, выдвигающие кандидатов, добросовестно учитывают наличие у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствие конфликта интересов и т.д. Таким образом, Совет директоров не проводит специальную оценку кандидатов в Совет директоров, принимая во внимание информацию существенного акционера о занимаемых должностях кандидатов. Избранный собранием акционеров из таких лиц Совет директоров Общества обеспечивает надлежащее исполнение функции управления

1	2	3	4	5
				и определения основных направлений развития Общества. Деловая и личная репутация таких лиц Обществом под сомнение не ставится. Риски, связанные с несоблюдением данного критерия, отсутствуют
2.3.2	Члены Совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной Советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102-107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров	частично соблюдается	В состав Совета директоров избираются кандидаты, предложенные акционерами Общества. Сведения на всех кандидатов в члены Совета директоров Общества содержат биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, должности, занимаемые данными лицами в других организациях за последние 5 лет, письменные согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров. Оценка кандидатов в Совет директоров проводится акционером, выдвигающим кандидатов в совет директоров на этапе подготовки предложений акционера, направляемых в Общество
2.3.3	Состав Совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	соблюдается	В январе 2024 г. утверждено Положение об оценке эффективности деятельности членов Совета директоров и проведена самооценка деятельности Совета директоров за 2023 г.
2.3.4	Количественный состав Совета директоров Общества дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	соблюдается	

1	2	3	4	5
	формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам Общества возможность избрания в состав Совета директоров кандидата, за которого они голосуют			
2.4	В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с Обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Общества или связан с государством	1. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров	частично соблюдается	Соблюдение Обществом рекомендаций Кодекса корпоративного управления по вхождению в состав Совета директоров независимых директоров зависит от акционеров, предлагающих кандидатов для избрания в состав Совета директоров, в свою очередь, Общество планирует уведомлять акционеров о рекомендациях Кодекса по выдвижению кандидатов, которые бы отвечали критериям независимости и обеспечивать проведение оценки кандидатов Советом директоров Общества
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в Совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания).	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2-3. Планируется ввести в практику рассмотрение вопроса о независимости действующих членов Совета директоров. Общество планирует разработать процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым,

1	2	3	4	5
		3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров		включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров Общества, а также внести соответствующие изменения во внутренний документ Общества. Процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров отсутствуют
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров	не соблюдается	В состав Совета директоров входит 1 независимый директор, отвечающий согласно критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, Соблюдение Обществом рекомендаций Кодекса корпоративного управления по вхождению в состав Совета директоров независимых директоров зависит от акционеров, предлагающих кандидатов для избрания в состав Совета директоров, в свою очередь Общество планирует уведомлять акционеров о рекомендациях Кодекса по выдвижению кандидатов, которые бы отвечали критериям независимости.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись Совету директоров	частично соблюдается	Результаты оценки существенных корпоративных действий, связанных с возможным конфликтом интересов, независимым директором не предоставлялись. В отчетном периоде

1	2	3	4	5
				<p>Общество не осуществляло существенных корпоративных действий, таких как изменение величины уставного капитала, конвертации акций, учреждений организаций, участия Общества в других организациях.</p> <p>При возникновении существенных корпоративных действий Общество предпримет необходимые меры по оценке возможных конфликтов интересов и информирует о наличии конфликта Совета директоров</p>
2.5	Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров			
2.5.1	<p>Председателем Совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем Совета директоров</p>	<p>1. Председатель Совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.</p> <p>2. Роль, права и обязанности председателя Совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества</p>	частично соблюдается	<p>Председатель Совета директоров Общества не соответствует критериям независимости. В целях улучшения эффективности деятельности Общества единогласно, всеми членами Совета директоров избран председатель СД, как наиболее авторитетный член СД, внесший значительный вклад в развитие Общества, обладающий необходимыми профессиональными компетенциями и опытом руководящей работы, имеющий безупречную деловую и личную репутацию. Учитывая сбалансированность состава СД, качество предварительной проработки выносимых на СД вопросов введение дополнительной должности старшего независимого директора не повлечет за собой каких-либо улучшений в системе</p>

1	2	3	4	5
				корпоративного управления Общества. Компетентность и эффективность работы СД подтверждается финансовыми показателями деятельности Общества. В целях реализации данного пункта Общества стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса в части независимости членов Совета директоров, в связи с чем Общество планирует осуществлять взаимодействие с представителями акционеров для формирования сбалансированного состава Совета директоров
2.5.2	Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров	1. Эффективность работы председателя Совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде	соблюдается	
2.5.3	Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	1. Обязанность председателя Совета директоров – принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров закреплена во внутренних документах общества	соблюдается	
2.6	Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания Совета директоров или комитета Совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.	соблюдается	

1	2	3	4	5
		2. Внутренние документы общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества		
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В Обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов Совета директоров	соблюдается	
2.6.3	Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены Совета директоров обязаны уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных Обществу организаций), а также о факте такого назначения	соблюдается	
2.6.4	Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об Обществе и о работе Совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами Общества члены Совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам Совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся Общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы Общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В Обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. Не соблюдается. В Обществе отсутствует такая программа ознакомительных мероприятий. При этом корпоративный секретарь Общества всегда проводит мероприятия по ознакомлению вновь избранных членов Совета директоров с процедурными и иными вопросами, связанными с работой Совета. В 2023 году состав Совета директоров не изменился в сравнении с составом Совета директоров,

1	2	3	4	5
				избранным в 2022 году, все избранные члены Совета директоров Общества ознакомлены с порядком созыва и проведения Совета директоров Общества и иными моментами, связанными с работой Совета директоров Общества, в проведении ознакомительных мероприятий не было необходимости
2.7	Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров			
2.7.1	Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах Общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний Совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания советам директоров членам Совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	частично соблюдается	1. Соблюдается 2. Соблюдается частично. Возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно – посредством конференц- и видео-конференц-связи существует. Но все заседания в 2023 г. проходили заочно и необходимость в видео-конференц-связи отсутствовала. Членам Совета директоров предоставляется возможность направить письменные мнения по вопросам повестки дня заседания при заочной форме проведения. Общество считает в настоящее время достаточной форму такого участия членов Совета директоров, отсутствующих в месте проведения заседания

1	2	3	4	5
2.7.3	<p>Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме</p>	<p>1. Уставом или внутренним документом Общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>Уставом или внутренним документом Общества не предусмотрено, что наиболее важные вопросы должны рассматриваться на очных заседаниях совета. Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества предусмотрена возможность проведения заседаний как в очной, так и в заочной форме по вопросам, входящим в компетенцию Совета директоров. В связи с эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением коронавирусной инфекции, не было проведено ни одного очного заседания, но благодаря использованию современных средств связи и коммуникаций проведение заседаний для принятия решений по наиболее важным вопросам путем заочного голосования являлось наиболее удобным и безопасным. Со снижением риска распространения вируса (для встречи членов Совета директоров и проведения заседаний в очной форме) и работой нового состава Совета директоров не исключено, что в ближайшее время (2-3 года) наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) будут рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров.</p>

1	2	3	4	5
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества принимаются на заседании Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов Совета директоров	1. Уставом Общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров	частично соблюдается	Уставом общества не предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров. В связи с тем, что в заочных заседаниях Совета директоров, как правило, голосуют все члены Совета директоров, а голосование в целом единогласно, то в настоящий момент Общество не видит необходимости для закрепления в Уставе расширенного перечня вопросов, решения по которым должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством не менее чем в три четверти голосов или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.	не соблюдается	Положение о Комитете по аудиту разрабатывалось в 2023 году. Утверждено будет в 2024 г., и будет сформирован комитет по аудиту

1	2	3	4	5
		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода		
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем Совета директоров	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем Совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p>	не соблюдается	<p>Комитет по вознаграждениям в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия в нем необходимости, т.к. вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций. С учетом масштабов деятельности Общества создание комитета по вознаграждениям не являлось необходимым.</p> <p>Для формирования состава Комитета по вознаграждениям в надлежащем составе необходимо, чтобы акционерами было предложено и избрано достаточное количество независимых кандидатов, обладающих необходимым опытом и квалификацией, для качественного исполнения функций членов соответствующих Комитетов.</p> <p>При избрании в состав Совета директоров независимых директоров Общество рассмотрит возможность достижения соблюдения критерия №2.</p> <p>По мнению Общества, отсутствие Комитета по вознаграждениям до настоящего времени отвечало текущим</p>

1	2	3	4	5
				потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества. Целесообразность создания Комитета по вознаграждениям будет определяться Советом директоров Общества в случае изменения системы вознаграждения членов Совета директоров Общим собранием акционеров
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности) профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования Совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам Общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами Совета директоров или уполномоченное подразделение Общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Совет директоров общества</p>	не соблюдается	<p>1. Комитет по номинациям в отчетном периоде не избирался, не утверждались документы, определяющие задачи комитета по номинациям, однако функции, которые возложены на комитет по номинациям, выполняются членами Совета директоров, Правлением и генеральным директором общества.</p> <p>По мнению Совета директоров, создание Комитета по номинациям нецелесообразно, поскольку, в соответствии со сложившейся корпоративной практикой, вопросы, касающиеся кадрового планирования, относятся к компетенции Совета директоров и принимаются на заседаниях Совета директоров Общества.</p> <p>2. По мнению Общества, отсутствие комитета по номинациям до настоящего времени отвечало текущим потребностям Общества и его акционеров и не сказывалось негативно на деятельности Общества. Возможность создания Комитета будет рассмотрена</p>

1	2	3	4	5
				<p>Обществом в перспективе. Возможность создания комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества.</p> <p>В случае избрания Комитета по номинациям также будут определены его задачи во внутренних документах общества.</p> <p>3. Согласно закону об акционерных обществах, кандидаты в Совет директоров были предложены мажоритарными акционерами Общества. Все кандидаты обладали достаточными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требуемыми для эффективного управления Обществом. Избранный из таких лиц Совет директоров Общества обеспечивает надлежащее исполнение функции управления и определения стратегии и основных направлений развития Общества. Деловая и личная репутация таких лиц Обществом под сомнение не ставится.</p> <p>Общество считает нецелесообразным подбор иных кандидатов в Совет директоров, помимо предложенных крупнейшим акционером</p>
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности Общества. Дополнительные	1. В отчетном периоде Совет директоров Общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	частично соблюдается	<p>Дополнительные комитеты не были сформированы, вопрос о их необходимости не рассматривался.</p> <p>В интересах успешной работы Общества деятельность Совета директоров соответствует целям и задачам,</p>

1	2	3	4	5
	комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)			установленным внутренними документами Общества. Принимая во внимание вышеизложенное, а также небольшой количественный состав Совета директоров, создание дополнительных комитетов не приведет к достижению максимальной эффективности работы таких комитетов. Целесообразность создания комитетов будет определяться СД Общества. По мере необходимости Общество пересмотрит сложившуюся практику
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) Общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	не соблюдается	В отчетном периоде Комитеты при Совете директоров не избирались. Положение о Комитете по аудиту разрабатывалось в 2023 году. Утверждено будет в 2024 г. и будет сформирован комитет по аудиту
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют Совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед Советом директоров	не соблюдается	В отчетном периоде Комитеты при Совете директоров не избирались. Положение о Комитете по аудиту разрабатывалось в 2023 году. Утверждено будет в 2024 г., и будет сформирован комитет по аудиту
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров			

1	2	3	4	5
2.9.1	Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	<p>1. Во внутренних документах Общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров.</p> <p>2. Оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена Совета директоров и Совета директоров в целом.</p> <p>3. Результаты оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании Совета директоров</p>	частично соблюдается	3. Не соблюдается. Результаты самооценки Совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на заочном заседании Совета директоров. Учитывая фактическое место нахождения членов Совета директоров вне места нахождения Общества, заседание в интересах всех членов Совета директоров Общества было проведено в заочной форме, что позволило всем членам Совета директоров принять в нем участие. Практика заочных заседаний широко применяется Обществом, позволяет проводить заседания оперативно посредством современных средств связи и технологий, не создает для Общества каких-либо рисков
2.9.2	Оценка работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	не соблюдается	1. Не соблюдается. Независимая оценка качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов не проводилась, т.к. не было утверждено Положение об оценке Совета директоров. В связи с утверждением Положения об оценке Совета директоров в начале 2024 г., за 2023 г. Советом директоров впервые проведена самостоятельная оценка деятельности
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров			

1	2	3	4	5
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	частично соблюдается	Наличие корпоративного секретаря в штатном расписании в Обществе не предусмотрено. Должность корпоративного секретаря отсутствует, функции корпоративного секретаря в Обществе возложены на секретаря Совета директоров. Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества предусматривает функции Секретаря совета директоров, его права и обязанности, условия о вознаграждении. В годовом отчете представлена биографическая информация о секретаре Совета директоров с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства Общества. На сайте Общества биографические данные секретаря не представлены, поскольку корпоративным секретарем не является, но раскрыты контактные данные для связи с акционерами и иными заинтересованными лицами. Общество не видит необходимости утверждения соответствующего положения о корпоративном секретаре (секретаре Совета директоров) Общества при отсутствии такой должности как таковой
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате	частично соблюдается	1. Соблюдается частично. Должность корпоративного секретаря в Обществе отсутствует. Фактически его функции выполняет секретарь Совета директоров,

1	2	3	4	5
	выполнения поставленных перед ним задач	ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах Общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц Общества		который в соответствии с Положением о порядке созыва и проведении заседаний Совета директоров назначается Советом директором, также Советом директоров определяется размер вознаграждения. (Раздел 4 «Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров»).В Обществе закреплено право секретаря Совета директоров запрашивать, получать документы Общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц Общества. В случае возникновения необходимости Общество пересмотрит сложившуюся практику, проведет оценку целесообразности и возможности применения несоблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и примет решение об их применении
4.1	Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества осуществляется в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого Обществом членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя Обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов.	1. Вознаграждение членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	частично соблюдается	Политика по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в которой четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц в Обществе, принята. Общим собранием акционеров утверждено Положение «О выплате членам Совета директоров

1	2	3	4	5
	При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества			вознаграждений и компенсаций». Вознаграждение генерального директора производится на основании Положения о материальном стимулировании генерального директора Общества, утвержденно-го решением Совета директоров Общества. Вознаграждение иным ключевым руководящим работникам выплачивалось в соответствии с Положением о материальном стимулировании Высших менеджеров. Вознаграждение выплачивается за результаты выполнения ключевых показателей эффективности и зависит от степени выполнения определенных указанных внутренними документами ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) за отчетные периоды (квартал и год). КПЭ руководящих работников связаны как с результатами деятельности Общества в целом, так и их индивидуальной деятельности, исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности. В прошедшем отчетном периоде Обществом не проводился сравнительный анализ уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях, поскольку Общество считает справедливым и обоснованным тот подход к определению уровня вознаграждения, который существует в настоящее время и закреплён во внутренних документах

1	2	3	4	5
4.1.2	<p>Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости пересматривает и вносит в нее коррективы</p>	<p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации Совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>Комитет по вознаграждениям в Обществе не создан. Вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением «О выплате членам совета директоров вознаграждений и компенсаций». Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых работников предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата и утверждена в Положении о материальном стимулировании Высших менеджеров. Целесообразность создания Комитета по вознаграждениям будет определяться Советом директоров Общества, в случае изменения системы вознаграждения членов Совета директоров Общим собранием акционеров. В случае изменения существующей в Обществе системы вознаграждения членам Совета директоров, Ревизионной комиссии, высшему менеджменту Общества, Совет директоров Общества рассмотрит целесообразность пересмотра действующей политики вознаграждения</p>

1	2	3	4	5
4.1.3	<p>Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p>	<p>1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p>	<p>частично соблюдается</p>	<p>Политика Общества по вознаграждению членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам. Вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением «О выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций». Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором. Система материального стимулирования (премирования) Генерального директора устанавливает зависимость размера вознаграждения Генерального директора от степени выполнения утвержденных Советом директоров Общества ключевых показателей эффективности за отчетные периоды (квартал и год). Квартальные и годовые КПЭ устанавливаются Обществу Советом директоров в составе бизнес-плана на соответствующий отчетный период. Критерии определения и размер вознаграждения Генерального директора</p>

1	2	3	4	5
				<p>определены в Положении о материальном стимулировании Генерального директора Общества. К руководителям относятся работники, в компетенцию которых входит, наряду с управлением текущей деятельностью по своим направлениям, решение стратегических вопросов в области производства и финансов. Условия и порядок определения размера всех видов вознаграждений определяются в соответствии с трудовыми договорами, заключенными с руководителями, и Положением о материальном стимулировании руководителей Общества.</p> <p>Действующее в Обществе Положение о материальном стимулировании руководителей Общества направлено на повышение эффективности управления имуществом и финансами Общества, на установление единых принципов системы материального стимулирования руководителей Общества. Указанное Положение устанавливает виды премирования, показатели премирования (КПЭ), порядок и методику расчета премий, условия премирования, порядок выплаты премий. Премирование руководителей за результаты выполнения ключевых показателей эффективности зависит от степени выполнения определенных Положением КПЭ за отчетные</p>

1	2	3	4	5
				периоды. Индивидуальные КПЭ определяются исходя из функциональных и должностных обязанностей и ответственности руководителей
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники Общества. Такая политика может быть составной частью политики Общества по вознаграждению	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах Общества установлены правила возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества	соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам Совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов Совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров	1. В отчетном периоде Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде Обществом в отношении членов Совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности Общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов Совета директоров не осуществлялась	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. В Обществе не применяется система фиксированного годового вознаграждения членов Совета директоров. Вознаграждение члена Совета директоров осуществляется после каждого заседания Совета директоров, в котором он принял участие в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров Общества. Формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров не применяются. Описанная система вознаграждения берет свое начало задолго до введения в действие Кодекса

1	2	3	4	5
				корпоративного управления, и, по мнению Общества, соответствует практике и целям Общества. В ближайшей перспективе Обществом не планируется внесение изменений во внутренние документы, предусматривающие изменение порядка выплаты вознаграждений членам Совета директоров. Соответствующие изменения будут внесены в Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, если будут предложены акционерами Общества
4.2.2	Долгосрочное владение акциями Общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом Общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены Совета директоров не участвуют в опционных программах	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению Общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций Общества членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	не соблюдается	Критерий 1 не применим. Правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями, не предусмотрены. Участие членов Совета директоров в опционных программах не предусмотрено
4.2.3	В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами	1. В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами	соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата			

1	2	3	4	5
4.3.1	<p>Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат</p>	<p>1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества Совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в Обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества учитываются риски, которые несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений</p>	частично соблюдается	<p>В течение отчетного периода Совет директоров не проводил оценку системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества. Однако при принятии решения о выплате вознаграждения членам исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества Совет директоров рассматривает и утверждает отчет о достижении ключевых показателей эффективности, премиальное вознаграждение напрямую зависит от достижения результатов деятельности и отражают эффективность работы ключевых руководящих работников, персональную ответственность за их выполнение. Совет директоров в зависимости от выполнения установленных Обществом ключевых показателей эффективности утверждает размер вознаграждения отдельным категориям руководящих работников Общества. Таким образом, вероятность неправомерного получения вознаграждения исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества исключается.</p> <p>В обществе не предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение Обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами Правления, Генеральным директором и иными</p>

1	2	3	4	5
				<p>ключевыми руководящими работниками Общества, поскольку установлен четкий механизм выплаты премий членам исполнительных органов и иным руководящим работникам. Система вознаграждения членов исполнительных органов Общества основана на достижении утвержденных ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности Общества. Отчет о выполнении КПЭ утверждается Советом директоров Общества.</p> <p>Таким образом, вероятность неправомерного получения вознаграждения исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества исключается. Возможность достижения соблюдения критериев данного пункта Кодекса будет рассмотрена Обществом в ближайшей перспективе</p>
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Общества)	1. В случае, если Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности Общества	не соблюдается	<p>Оценка соответствия критерию в настоящем пункте не может быть дана, так как в Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации для высших менеджеров с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества).</p> <p>При этом в Обществе используются иные инструменты мотивации менеджмента на основе достижения установленных Советом директоров КПЭ. Следует отметить, что исполнение ряда</p>

1	2	3	4	5
				<p>показателей влияет на повышение капитализации и долгосрочный рост акционерной стоимости Компании. Также в Обществе используются неденежные способы мотивации единоличного исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества, такие как отраслевые награды и грамоты.</p> <p>Однако, в будущем, по мере оптимизации механизмов реализации опционных программ, Общество не исключает возможности разработки программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества) для достижения соблюдения критериев Кодекса. Общество изучает возможность и целесообразность внедрения механизмов, указанных в данной рекомендации</p>
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	соблюдается	
5.1	В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей			

1	2	3	4	5
5.1.1	Советом директоров Общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений Общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике Общества, одобренной Советом директоров	соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы Общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков	1. В Обществе утверждена анти-коррупционная политика. 2. В Обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Совета директоров или комитета Совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики Общества	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. Не соблюдается. Информирование Совета директоров осуществляется через секретаря Совета директоров Общества. Контактные данные указаны на сайте Общества. В Обществе разработана Концепция об обеспечении экономической безопасности Общества, которая направлена на выявление и предупреждение мошенничества, коррупции и иных злоупотреблений, наносящих ущерб экономическим интересам Общества; организацию и проведение проверок и служебных расследований по фактам нанесения ущерба интересам Общества или участие в проведении соответствующих проверок и расследований; осуществление проверки благонадежности и деловой репутации поставщиков, кандидатов на работу в Обществе; противодействие хищениям

1	2	3	4	5
				материально-технических ресурсов; обеспечения соответствия деятельности Общества требованиям применимого законодательства, внутренних и иных обязательных документов; и т.д.
5.1.4	Совет директоров Общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода Совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде Совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета Общества	соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления Общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется Совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное Совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля)	соблюдается	

1	2	3	4	5
		и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами		
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	1. Советом директоров Общества утверждена информационная политика Общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса . 2. В течение отчетного периода Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики Общества	частично соблюдается	Советом директоров Общества утверждено Положение «Об информационной политике ПАО «Калужская сбытовая компания». Совет директоров не рассматривал вопросы, связанные с соблюдением Обществом его информационной политики за отчетный период, т.к. данная компетенция не предусмотрена Уставом Общества и Положением об информационной политике Общества. Однако Совет директоров может запрашивать у генерального директора информацию о соблюдении Положения об информационной политики Общества в части раскрытия информации. Общество планирует в дальнейшем пересматривать информационную политику с целью дальнейшего внедрения рекомендаций Кодекса корпоративного управления
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе, в том числе на сайте Общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего Общество,	соблюдается, частично	3 критерия не соблюдаются. Меморандум, закрепляющий планы контролирующего лица в отношении корпоративного управления в Обществе, отсутствует. Контролирующие Общество лица не предоставляли его в Общество. У Общества отсутствует информация о намерениях контролирующего

1	2	3	4	5
		Общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе		щего лица составить меморандум о планах в отношении Общества в будущем
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников Общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги Общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций Общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков</p>	соблюдается	<p>1. Соблюдается.</p> <p>2. Не применим, т.к. ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках.</p> <p>3. Не применим, т.к. иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Общества</p>
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала Общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте Общества в сети Интернет.</p>	частично соблюдается	<p>1. Соблюдается.</p> <p>2. Соблюдается.</p> <p>3. Соблюдается частично. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях на сайте. Общество владеет подконтрольными организациями на 100%, что обеспечивает принятие решений единоличным исполнительным органом Общества.</p> <p>1. Не соблюдается. Общество не раскрывает отдельно нефинансовый отчет. Обществом обеспечивается раскрытие нефинансовой информации, в большей мере, – в годовом</p>

1	2	3	4	5
		<p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях Совета директоров Общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества</p>		<p>отчете ПАО «Калужская сбытовая компания» и частично – в отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг.</p> <p>Годовой отчет Общества содержит основные положения политики Общества в области охраны окружающей среды, информацию о кадровой и социальной политике и социальном партнерстве. Годовой отчет Общества также содержит информацию о системе корпоративного управления в Обществе и используемых в деятельности Общества современных информационных, внедряемых для расчетов с населением. Учитывая собственную структуру акционерного капитала, Общество полагает, что годовой отчет в настоящее время является основным и достаточным документом, в котором Общество обеспечивает раскрытие нефинансовой информации</p>
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности Общества за год	<p>1. Годовой отчет Общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.</p> <p>2. Годовой отчет Общества содержит сведения о политике Общества в области охраны окружающей среды, социальной политике Общества</p>	частично соблюдается	<p>1. Соблюдается.</p> <p>2. Частично соблюдается. Годовой отчет Общества содержит информацию об экологических аспектах деятельности Общества, но лишь в части бережного отношения Общества к природным ресурсам, исходя из опыта перевода своих клиентов на ЭДО, с целью сокращения бумажного документооборота. В связи с тем, что Обществом не ведется какая-либо производственная деятельность, иных эко</p>

1	2	3	4	5
				логических аспектов не возникает. Информация о социальных аспектах содержится в разделе кадровая и социальная политика Общества
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации Общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) Общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам Общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных Обществу организациях Общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных Обществу организаций	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. Не соблюдается. Общество придерживается общих принципов информационной политики (достоверность, доступность, защищенность, нейтральность, оперативность и т.д.) и в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных Обществу организациях Общество предпринимает все необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных Обществу организаций. Общество планирует переработать утвержденное ранее Положение об информационной политике ПАО «Калужская сбытовая компания» с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления
6.3.2	При предоставлении Обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого Общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	1. В течение отчетного периода Общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой Общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности	частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. Соблюдается частично. В положении об информационной политике Общества не предусмотрены случаи, когда акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности. Несоответствие положению Кодекса ограничено во времени -

1	2	3	4	5
				внедрение принципа планируется закрепить в Информационной политике Общества в части определения случаев, когда акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), совершение Обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций Общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров Общества,	1. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом Общества отнесено к компетенции Совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	частично соблюдается	Понятие существенных корпоративных действий, не определенное законодательно, не предусматривается в Уставе Общества. Принятие решений по существенным корпоративным действиям, действующим законодательством и Уставом Общества отнесено к компетенции Совета директоров или собрания акционеров. При вынесении на собрание акционеров любых вопросов, в том числе по существенным корпоративным действиям, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. При введении на законодательном уровне понятия существенных корпоративных действий, Общество обеспечит внесение данного понятия в Устав и внутренние документы Общества

1	2	3	4	5
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, Совет директоров опирается на позицию независимых директоров Общества	1. В Обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	частично соблюдается	Во внутренних документах Общества данная процедура не закреплена. Но независимые директора имеют возможность высказать свою позицию до принятия решения об одобрении существенных корпоративных действий на очном заседании, а при заочном голосовании – направить свою позицию по электронной почте всем членам Совета директоров. Особое мнение членов Совета директоров в обязательном порядке отражается в протоколе заседания Совета директоров. Общество рассмотрит возможность внесения в Устав перечня сделок и иных действий, рассматриваемых Обществом как существенные корпоративные действия, а также критерии для их определения.
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров Общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Общества. При этом Общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции Совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для Общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления	частично соблюдается	В Уставе Общества закреплено одобрение сделок в соответствии с законодательством. В ряде случаев рассмотрение существенных сделок подконтрольных лиц проходило после их осуществления. С учетом сроков проведения корпоративных процедур и внутренних согласований риски незаключения одобряемых сделок в срок значительно превышают риски, связанные с нарушением процедур. Такие случаи единичны, и менеджмент в каждом случае представляет Совету директоров исчерпывающие пояснения

1	2	3	4	5
	корпоративного управления, изложенными в Кодексе			по причинам постодобрения. Общество в последующем рассмотрит возможность внесения в Устав перечня сделок и иных действий, рассматриваемых Обществом как существенные корпоративные действия, а также критерии для их определения
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если Обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, Общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением Обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах Общества	1. Во внутренних документах Общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена Совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа Общества или лица, являющегося контролирующим лицом Общества, либо лица, имеющего право давать Обществу обязательные для него указания, в сделках Общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами Общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки	частично соблюдается	Рассматриваемые 1-3 критерии Обществом частично не соблюдаются. Отклонение Общества от соблюдения указанных рекомендаций вызвано тем, что, по мнению Общества, действующее законодательство в области корпоративных отношений предоставляет достаточные гарантии и определяет эффективные механизмы защиты прав и интересов акционеров при совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью, а также выкупов и приобретений собственных акций. Подтверждением указанной позиции Общества является отсутствие в Обществе корпоративных конфликтов, связанных с возможным совершением указанных

1	2	3	4	5
				<p>сделок, выкупов или приобретений акций. Внутренними документами Общества не предусмотрена процедура привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. Для определения стоимости имущества может быть привлечен независимый оценщик, обладающий признанной на рынке репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере.</p> <p>Уставом Общества предусмотрено, что сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобряются в соответствии с гл. XI Федерального закона «Об акционерных обществах».</p> <p>При определении лиц, заинтересованных в совершении сделок, Общество руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации. Общество не планирует расширять требования законодательства применительно к крупным сделкам и сделкам, в совершении которых имеется заинтересованность</p>

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

ХРОНИКА СДЕЛОК, СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ ЗА 2023 ГОД

Информация о крупных сделках:

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

Дата принятия решения: 22.02.2023 г.

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: Протокол внеочередного общего собрания акционеров № 43 от 27.02.2023 г.

Предмет и иные существенные условия сделки: Одобрение заключенного Кредитного договора № 00.19–5/01/248/22 от 28.11.2022 г. между ПАО «Калужская сбытовая компания» (Заемщик) и АО «АБ «РОССИЯ» на основании Общих условий кредитования в форме овердрафт юридических лиц/индивидуальных предпринимателей в АО «АБ «РОССИЯ» и Заявления о присоединении к Общим условиям кредитования в форме овердрафт юридических лиц/индивидуальных предпринимателей в АО «АБ «РОССИЯ», являющейся взаимосвязанной крупной сделкой (в совокупности с ранее заключенными сделками), на следующих условиях:

1. Кредит в форме Овердрафт предоставляется БАНКОМ при отсутствии или недостаточности в течение операционного дня средств на счете ЗАЕМЩИКА, указанном в разделе «Текущий лимит овердрафта» Заявления о присоединении, в пределах устанавливаемого ЗАЕМЩИКУ Лимита овердрафта/Текущего лимита овердрафта. Овердрафт предоставляется для исполнения Расчетных документов, за исключением документов, составленных для целей, указанных в разделе «Запрет на нецелевое использование Овердрафта» Заявления о присоединении.

2. Лимит овердрафта устанавливается в размере: 440 000 000 (Четыреста сорок миллионов) рублей.

Текущий лимит овердрафта устанавливается в размере:

не более 50% (пятидесяти) процентов от Денежных поступлений на Счет ЗАЕМЩИКА (№ 40702810600180000156, № 40702810602180040156) в БАНКЕ и Основной счет (№ 40702810360016000024) за последний заверченный.

3. Цель предоставления овердрафта: финансирование текущей деятельности, в том числе для осуществления денежных расчетов между участни-

ками ОРЭМ по Договору о присоединении и иным договорам, регулирующим покупку/ продажу электрической энергии и мощности и оказания услуг на ОРЭМ, заключенным ПАО «Калужская сбытовая компания» на ОРЭМ.

4. Дата окончания пользования овердрафтом: 29 мая 2023 г. (включительно).

5. Процентная ставка за пользование овердрафтом устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,75%. В случае изменения Банком России размера ключевой ставки процентная ставка по Кредитному договору изменяется со дня, с которого Банк России изменил ключевую ставку.

БАНК имеет право в одностороннем порядке (без оформления дополнительного соглашения к Кредитному договору) изменять размер процентной ставки за пользование Овердрафтом, в случае изменения ситуации на финансовых рынках.

Уплата процентов за пользование Овердрафтом производится ЗАЕМЩИКОМ не позднее второго рабочего дня месяца, следующего за месяцем, в котором оканчивается соответствующий процентный период.

Помимо процентов за пользование Овердрафтом ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ иные комиссии в соответствии с Тарифами БАНКА, действующими на дату уплаты комиссии.

6. Ответственность Заемщика:

В случае нарушения сроков возврата суммы предоставленного Овердрафта ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ неустойку в размере процентной ставки, указанной в разделе «Процентная ставка за пользование Овердрафтом» Заявления, за каждый день просрочки погашения задолженности по Овердрафту от суммы неуплаченного в срок платежа.

В случае несвоевременной уплаты процентов за пользование Овердрафтом ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ неустойку в размере двойной процентной ставки, указанной в разделе «Процентная ставка за пользование Овердрафтом» Заявления, за каждый день просрочки погашения задолженности ЗАЕМЩИКА по уплате процентов за пользование Овердрафтом от суммы неуплаченного в срок платежа.

Иные меры ответственности Заемщика определяются в соответствии с Кредитным договором.

7. Обеспечение: поручительство АО «Калужская городская энергетическая компания».

Общая стоимость взаимосвязанной кредитной сделки в форме овердрафт в совокупности с ранее

заключенными между ПАО «Калужская сбытовая компания» и АО «АБ РОССИЯ» кредитными сделками составляет более 50% от балансовой стоимости активов Общества. Балансовая стоимость активов ПАО «Калужская сбытовая компания» на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего совершению сделки (заключению договора), по состоянию на 30.09.2022 г. составила 7 005 379 000 рублей.

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

Дата принятия решения: 28.09.2023 г.

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: Протокол внеочередного общего собрания акционеров № 45 от 28.09.2023 г.

Предмет и иные существенные условия сделки: Одобрение заключенного Кредитного договора № 00.19–5/01/188/23 от 05.07.2023 г., заключенного между ПАО «Калужская сбытовая компания» (Заемщик) и АО «АБ «РОССИЯ» на основании Общих условий кредитования в форме овердрафт юридических лиц/индивидуальных предпринимателей в АО «АБ «РОССИЯ», и Заявления о присоединении к Общим условиям кредитования в форме овердрафт юридических лиц/индивидуальных предпринимателей в АО «АБ «РОССИЯ», являющейся взаимосвязанной крупной сделкой (в совокупности с ранее заключенными сделками), на следующих условиях:

1. Кредит в форме Овердрафт предоставляется БАНКОМ при отсутствии или недостаточности в течение операционного дня средств на счете ЗАЕМЩИКА, указанном в разделе «Текущий лимит овердрафта» Заявления о присоединении, в пределах устанавливаемого ЗАЕМЩИКУ Лимита овердрафта/Текущего лимита овердрафта. Овердрафт предоставляется для исполнения Расчетных документов, за исключением документов, составленных для целей, указанных в разделе «Запрет на нецелевое использование Овердрафта» Заявления о присоединении.

2. Лимит овердрафта устанавливается в размере: 440 000 000 (Четыреста сорок миллионов) рублей.

Текущий лимит овердрафта устанавливается в размере:

не более 50% (пятидесяти) процентов от Денежных поступлений на Счет ЗАЕМЩИКА (№ 40702810600180000156, № 40702810602180040156) в БАНКЕ и Основной счет (№ 40702810360016000024) за последний завершённый календарный месяц.

3. Цель предоставления овердрафта: финансирование текущей деятельности, в том числе для осуществления денежных расчетов между участниками ОРЭМ по Договору о присоединении и иным договорам, регулирующим покупку/ продажу электрической энергии и мощности и оказания услуг

на ОРЭМ, заключенным ПАО «Калужская сбытовая компания» на ОРЭМ.

4. Дата окончания пользования овердрафтом: 5 июля 2024 г. (включительно).

5. Процентная ставка за пользование овердрафтом устанавливается в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,75%. В случае изменения Банком России размера ключевой ставки процентная ставка по Кредитному договору изменяется со дня следующего за днем, с которого Банк России изменил ключевую ставку.

БАНК имеет право в одностороннем порядке (без оформления дополнительного соглашения к Кредитному договору) изменять размер процентной ставки за пользование Овердрафтом, в случае изменения ситуации на финансовых рынках.

Уплата процентов за пользование Овердрафтом производится ЗАЕМЩИКОМ не позднее второго рабочего дня месяца, следующего за месяцем, в котором оканчивается соответствующий процентный период.

Помимо процентов за пользование Овердрафтом ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ иные комиссии в соответствии с Тарифами БАНКА, действующими на дату уплаты комиссии.

6. Ответственность Заемщика:

В случае нарушения сроков возврата суммы предоставленного Овердрафта ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ неустойку в размере процентной ставки, указанной в разделе «Процентная ставка за пользование Овердрафтом» Заявления, за каждый день просрочки погашения задолженности по Овердрафту от суммы неуплаченного в срок платежа.

В случае несвоевременной уплаты процентов за пользование Овердрафтом ЗАЕМЩИК уплачивает БАНКУ неустойку в размере двойной процентной ставки, указанной в разделе «Процентная ставка за пользование Овердрафтом» Заявления, за каждый день просрочки погашения задолженности ЗАЕМЩИКА по уплате процентов за пользование Овердрафтом от суммы неуплаченного в срок платежа.

Иные меры ответственности Заемщика определяются в соответствии с Кредитным договором.

7. Обеспечение: поручительство АО «Калужская городская энергетическая компания».

Информация о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В отчетном 2023 году Обществом совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, не совершались.

Информация о заключенных акционерных соглашениях

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционерные соглашения в отчетном 2023 году не заключались.